

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة ("مجتمعتين المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات التي تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقا لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا الى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمعايير المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساسا مناسباً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا ، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

* تمثل بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

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

برايس وترهاوس كوبرز



ابراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٣ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ
٢٣ فبراير ٢٠١٣ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٨٦,٣٠٢	٥٩,٢١٩	٤ نقد وما يعادله
٣,٥١٣	٨,٠٣٥	٥ استثمارات في صناديق مريحة
٩٧,٣٨٩	٢٦٢,٤٠٧	٦ ذمم مدينة
٣٢,٨٠٢	٣٥,٤٨٩	٧ مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤,٨٢٥	٣,٠٠١٩	٨ مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٩٨,٠٠٥	٢٨٣,٣٧٣	٩ مخزون
٥٢٢,٨٣٦	٦٧٨,٥٤٢	
الموجودات غير المتداولة		
٣١,٥٢٩	-	٢٤ تأمينات
١٣,١٨١	٤٤,٤٢٨	٩ استثمارات
١١,٥٨٦	١١,٦٦٢	١٠ مشاريع قيد الدراسة
١١,٦٤٦	-	٩ دفعات مقدمة مقابل استثمار
٤٨,٧٣٨	٣٩,٣٤٦	١١ أصول غير ملموسة
٢,٧١٥,٧٨٨	٢,٥٨٥,٨١٦	١٢ ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٣٢,٤٦٨	٢,٦٨١,٢٥٢	
٣,٣٥٥,٣٠٤	٣,٣٥٩,٧٩٤	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
-	١٢,٠٠٠	١٣ قروض قصيرة الأجل
٢٧٨,٢٨٠	١٤٠,٠٠٠	١٣ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٧٠,٩٢١	١٣٦,٨٧٥	١٤ ذمم دائنة
١٨١,٥٤٦	٢٠٠,٨٤٠	١٤ مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٠٤٥	٤,٨٣٢	٧ مطلوب لأطراف ذات علاقة
٨,٥٤١	٨,٤٨٣	١٥ زكاة مستحقة
٦٤٨,٣٣٣	٦١١,٠٣٠	
المطلوبات غير المتداولة		
١,٦٥٤,٠٦٣	١,٦٠٠,٣٥٩	١٣ قروض طويلة الأجل
١٠٦,٩٩٨	٧٩,٩٤٤	١٦ التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١٢,٦٤٣	١٥,٧٩٢	١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٧٣,٧٠٤	١,٦٩٦,٠٩٥	
٢,٤٢٢,٠٣٧	٢,٣٠٧,١٢٥	
مجموع المطلوبات		
حقوق الملكية		
الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:		
رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)		
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	١٨ احتياطي نظامي
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(٤٩,٩٩٧)	(٣٧,٧٦٣)	عجز متراكم
(١٠٢,١١١)	(٥٠,٤٣٣)	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٥٥٧,٢٠٨	٦٢١,١٢٠	حقوق الأقلية
٣٧٦,٠٥٩	٤٣١,٥٤٩	مجموع حقوق الملكية
٩٣٣,٢٦٧	١,٠٥٢,٦٦٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٣,٣٥٥,٣٠٤	٣,٣٥٩,٧٩٤	

Signature

Signature

Signature

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
١,٤٧١,٨٦٦	٢,١١١,٩٤١	المبيعات
(١,٣١٣,٠٥٤)	(١,٨١٩,٥٢١)	تكلفة المبيعات
١٥٨,٨١٢	٢٩٢,٤٢٠	الدخل الإجمالي
(٤٤,٢٩٢)	(٥٣,٦٩٦)	٢٠ المصروفات التشغيلية: مصاريف عمومية وإدارية
(٢٠,٠٠١)	(٢٣,٧١٠)	٢١ مصاريف بيع وتوزيع الدخل من العمليات
٩٤,٥١٩	٢١٥,٠١٤	
(٩٥,٠٩٤)	(١٠٠,١٦٣)	١٣ إيرادات (مصروفات) أخرى: مصروفات بنكية
-	(١,٠٤٠)	شطب دفعات مقدمة مقابل استثمار
(٥,١١٠)	(٥,٦٠٠)	١٠ شطب مشاريع قيد الدراسة تكاليف تطوير مشاريع
-	(٢,١٨٩)	ربح ترجمة عملات أجنبية
٣,٤٢٦	(٢,٨٢٨)	١٦ التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٣,١٥٧	٥,٧٤٠	١١ اطفاء أصول غير ملموسة
(٩,٣٩٤)	(٩,٣٩٢)	إيرادات أخرى
١,١٣٤	٨٦٢	مخصص استثمارات متاحة للبيع
(٣٠٤)	(٧٥٣)	٩ الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٧,٦٦٦)	٩٩,٦٥١	
(١,٥٥٧)	(١,٥٦٤)	١٥ الزكاة
(٩,٢٢٣)	٩٨,٠٨٧	الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية
(٧٢٩)	(٤٦,٤٠٩)	حقوق الأقلية
(٩,٩٥٢)	٥١,٦٧٨	صافي الدخل (الخسارة) للسنة
١,٣٧	٣,١١	١٩ ربحية (خسارة) السهم: الدخل من العمليات
(٠,١٤)	٠,٧٥	١٩ صافي الدخل (الخسارة) للسنة

SA Alawi

الدكتور

hlp

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
		التدفقات النقدية من العمليات
(٩,٩٥٢)	٥١,٦٧٨	صافي الدخل (الخسارة) للسنة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١٤٣,٥٩٢	١٧٦,٩٢٠	١٢ استهلاك
٩,٣٩٤	٩,٣٩٢	١١ اطفاء اصول غير ملموسة
٣,٠٤	٧٥٣	٩ مخصص استثمارات متاحة للبيع
٥,١١٠	٥,٦٠٠	شطب مشاريع قيد الدراسة
-	١,٠٤٠	شطب دفعات مقابل استثمار
١,٥٥٧	١,٥٦٤	١٥ الزكاة
(٣,١٥٧)	(٥,٧٤٠)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٢١)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٥)	(٥٠)	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
٧٢٩	٤٦,٤٠٩	الدخل المتعلق بحقوق الاقلية
٣,١٠٦	٤,٨٢٨	١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٥,٠٩٤	١٠٠,١٦٣	أعباء مالية
٢٧٥	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تغيرات في رأس المال العامل:
٢١,٠٩٦	(١٦٥,٠١٨)	ذمم مدينة
٤٣,٣١٣	(٢,٦٨٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٣٤٧	(٢٥,١٩٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٨٣,٥٣٩)	١٤,٦٣٢	مخزون
٤٣,٣٦٤	(٤٣,١٢٦)	ذمم دائنة
(١١,٥١١)	١٩,٢٩٤	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٥٥٧	(٤,٢١٣)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(١,٠٨٧)	(١,٦٧٩)	١٧ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع
(٧,٥٣٢)	(١,٦٢٢)	١٥ زكاة مدفوعة
٢٥٧,٠٠٤	١٨٢,٩٤٤	صافي النقد الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٤,٠٤٥	(٤,٤٧٢)	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(٢٥٢)	٣١,٥٢٩	تأمينات
(١١,٢١٧)	(٥,٦٧٦)	مشاريع قيد الدراسة
(١١,٦٤٦)	-	دفعات مقدمة مقابل استثمار
-	(٢١,٣٩٤)	استثمار في مشروع مشترك
(١٤٢,٣٢٨)	(٤٦,٩٤٨)	١٢ شراء ممتلكات ومعدات
٤٧	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١٦١,٣٥١)	(٤٦,٩٦١)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١٢٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
(٢٣٥,٨٤٦)	(١٩١,٩٨٤)	١٣ سداد القروض طويلة الأجل
٩,٦٤٥	٩,٠٨١	التغير في حقوق الأقلية
(٩٥,٠٩٤)	(١٠٠,١٦٣)	أعباء مالية
(٣٢١,٢٩٥)	(١٦٣,٠٦٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي النقص النقد وما يعادله
(٢٢٥,٦٤٢)	(٢٧,٠٨٣)	النقد وما يعادله - في بداية السنة
٣١١,٩٤٤	٨٦,٣٠٢	النقد وما يعادله - في نهاية السنة
٨٦,٣٠٢	٥٩,٢١٩	
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
-	١٠,٦٠٦	دفعات مقدمة مقابل استثمار محولة الى استثمار في مشروع مشترك



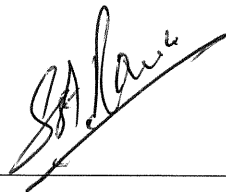




تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	عجز متراكم	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٩٣٣,٢٦٧	٣٧٦,٠٥٩	٥٥٧,٢٠٨	(١٠٢,١١١)	(٤٩,٩٩٧)	١٧,٣١٦	٦٩٢,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٢
٥١,٦٧٨	-	٥١,٦٧٨	٥١,٦٧٨	-	-	-	صافي الدخل للسنة
٤٦,٤٠٩	٤٦,٤٠٩	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة المتعلق بحقوق الأقلية
٩,٠٨١	٩,٠٨١	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة
١٢,٢٣٤	-	١٢,٢٣٤	-	١٢,٢٣٤	-	-	تعديلات القيمة العادلة (إيضاح ٢)
<u>١,٠٥٢,٦٦٩</u>	<u>٤٣١,٥٤٩</u>	<u>٦٢١,١٢٠</u>	<u>(٥٠,٤٣٣)</u>	<u>(٣٧,٧٦٣)</u>	<u>١٧,٣١٦</u>	<u>٦٩٢,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٩١٩,٨٤٩	٣٦٥,٦٨٥	٥٥٤,١٦٤	(٩٢,١٥٩)	(٦٢,٩٩٣)	١٧,٣١٦	٦٩٢,٠٠٠	١ يناير ٢٠١١
(٩,٩٥٢)	-	(٩,٩٥٢)	(٩,٩٥٢)	-	-	-	صافي الخسارة للسنة
٧٢٩	٧٢٩	-	-	-	-	-	صافي الدخل للسنة المتعلق بحقوق الأقلية
٩,٦٤٥	٩,٦٤٥	-	-	-	-	-	صافي التغير خلال السنة
١٢,٩٩٦	-	١٢,٩٩٦	-	١٢,٩٩٦	-	-	تعديلات القيمة العادلة (إيضاح ٢)
<u>٩٣٣,٢٦٧</u>	<u>٣٧٦,٠٥٩</u>	<u>٥٥٧,٢٠٨</u>	<u>(١٠٢,١١١)</u>	<u>(٤٩,٩٩٧)</u>	<u>١٧,٣١٦</u>	<u>٦٩٢,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر ٢٠١١







تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية هي ٥٧,٤% (٢٠١١: ٥٧,٤%). ويتمثل نشاطها في إنتاج وبيع البولي بروبيلين. بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع لشركة ناتبت.

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق المعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ الإستثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة:

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

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيود شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراة أو الالتزامات التي تم 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. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة، وتقيد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون السيطرة عليها مؤقتة أو عندما تكون خاضعة لإعادة الهيكلة، وتتم المحاسبة عليها كشركة زميلة.

(ب) الاستثمار في الشركات الزميلة والمشروع المشترك:

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

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة والمشروع المشترك المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطات. يتم تعيل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ الإستثمارات (تتمة)

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

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

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

(ج) الاستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل:

تدرج الاستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويُدْرَج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل 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. تسجل هذه الاستثمارات مبدئيا بالتكلفة وتقييم لاحقا بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

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

٢. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلا.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ ترجمة العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

٥/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة تحت بند المصاريف العمومية والادارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الموحدة.

٦/٢ النقد وما يعادله

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٧/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

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

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

تقيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. 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 اقبال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقا للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفأؤها بعد ، تحمل فورا على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٨/٢ نفقات مؤجلة

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢ 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.

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

١٠/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

١١/٢ مشاريع قيد الدراسة

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

١٢/٢ القروض

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٢ ذم دائنة ومستحقات

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

١٤/٢ مخصصات

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

١٥/٢ الزكاة

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

١٦/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٧/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

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

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

تقوم المجموعة، عند بداية عملية التحوط، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد الشركة تطبيق محاسبة التحوط عليها إضافة إلى أهداف إدارة المخاطر وإستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقابلة التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية للبند المغطى والفائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التذبذب في التدفقات ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد القوائم المالية المحددة لها.

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨/٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

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

١٩/٢ تحقيق الإيراد

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

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

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

٢٠/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٢١/٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٢٢/٢ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١١ لكي تتوافق مع عرض سنة ٢٠١٢.

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

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

١/٣ مخاطر العملة

مخاطر العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم المجموعة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي وبنطاق أقل اليورو. تراقب إدارة المجموعة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتمد أن مخاطر العملات غير جوهرية. ومع ذلك ، لا يوجد عقود هامة لعملات اجنبية مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٢/٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

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

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

٣/٣ مخاطر السعر

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

٤/٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ رصيد لأحد الذمم (متعهد شراء) يمثل ٢٢% (٧٤% في عام ٢٠١١). يتم ادارة مخاطر الائتمان بمراقبة رصيد متعهد الشراء والتأكد من تحصيل الرصيد المستحق في الوقت المحدد. تقيد الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥/٣ مخاطر السيولة

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٦/٣ القيمة العادلة

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

٤. نقد وما يعادله

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٠٣	١٨٧	نقد في الصندوق
٨٦,٠٩٩	٥٩,٠٣٢	نقد لدى البنوك
<u>٨٦,٣٠٢</u>	<u>٥٩,٢١٩</u>	

يتضمن رصيد النقد لدى البنوك وديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٧٤,٥ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١١).

٥. ذمم مدينة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٩,٢٦٤	٢٧١,٨٤٧	ذمم تجارية
(٣١,٨٧٥)	(٩,٤٤٠)	يخصم : تعديلات أسعار البيع النهائية
<u>٩٧,٣٨٩</u>	<u>٢٦٢,٤٠٧</u>	

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

٦. مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥,٣٩١	٢٠,٧٨٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٨,٤٩١	٨,٤٢٠	تأمينات
٤,٤٥٠	٢,٤٩٣	دفعات مقدمة لموردين
١,٥٢٤	١,٦٩٢	ذمم موظفين
٢,٩٤٦	٢,١٠١	موجودات أخرى
<u>٣٢,٨٠٢</u>	<u>٣٥,٤٨٩</u>	

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. امور متعلقة باطراف ذات علاقة

١/٧ معاملات مع اطراف ذات علاقة

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

٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة المعاملات	أطراف ذات علاقة
٧١١	٨١٥	أتعاب	أعضاء مجلس ادارة الشركة
٧٥٠	٢,٤٨٥	أتعاب	أعضاء مجلس ادارة الشركة التابعة
٩٠	١,١١٥	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة حدادة المحدودة
٦٧	٤٧	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة الكابلات السعودية
١٤٤	١٤٤	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة الكابلات السعودية
١٠,٣١٠	٥,٥٧٥	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة زين للصناعات المحدودة
٤,٨٤٧	٥,٩٩٥	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة صفرا المحدودة
١٥	٢	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة صفرا المحدودة
٥٢٧	٢٩١	مصروفات مشتركة محملة على المجموعة	زكا العالمية لتقنية المعلومات
٣١٨	٦٢٤	دفعات مقدمة من قبل المجموعة	شركة زين للصناعات (زين)
-	٢٥,٠٥٤	مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة بونار - ناتيت

٢/٧ ارصدة الاطراف ذات العلاقة

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

٢٠١١	٢٠١٢	مطلوب من اطراف ذات علاقة:
-	٢٥,٠٥٤	شركة بونار - ناتيت (عضو في مشروع مشترك)
٤,٣٤١	٤,٩٦٥	شركة زين للصناعات (زين) (شركة زميلة)
٤٨٤	-	شركة حدادة المحدودة (شركة شقيقة)
٤,٨٢٥	٣٠,٠١٩	
١,٣٦٤	١,٣٦٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة:
٨٧٤	٩٧١	شركة كيم جلوبال (شركة شقيقة)
-	٨٢٠	شركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة)
٤,٠٧٧	١,٢٧٧	شركة حدادة المحدودة (شركة شقيقة)
٢,٧٣٠	٤٠٠	شركة صفرا المحدودة (شركة شقيقة)
٩,٠٤٥	٤,٨٣٢	شركة زين للصناعات المحدودة (شركة شقيقة)

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
١٢٩,٥٢٢	٩٨,٤١٨	بضاعة جاهزة
٣٥,٤٢٢	٤٧,٦٩٩	مواد خام
٤,٧٣١	٤,١٤٠	مخزون غير تام المصنع
١٣٢,٢٤٥	١٣٧,٠٣١	قطع غيار ومواد غير معدة للبيع
٣٠١,٩٢٠	٢٨٧,٢٨٨	
(٣,٩١٥)	(٣,٩١٥)	يخصم : مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٩٨,٠٠٥	٢٨٣,٣٧٣	

حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠١١	٢٠١٢	
(٣,٦٤٠)	(٣,٩١٥)	١ يناير
(٢٧٥)	-	إضافات
(٣,٩١٥)	(٣,٩١٥)	٣١ ديسمبر

٩. استثمارات

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٣٢,٠٠٠	استثمار في مشروع مشترك (إيضاح أ)
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركة زميلة (إيضاح ب)
٣,٣٦٥	٢,٦١٢	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح ج)
١٣,١٨١	٤٤,٤٢٨	

(أ) وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة. من المتوقع أن تبلغ التكلفة الاجمالية للمشروع ١٦٠ مليون ريال سعودي تم تمويلها بنسبة ٤٠% كرأسمال. تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. (دفعات مقدمة مقابل استثمار ١١,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١) تم اصدار السجل التجاري للمشروع المشترك في اكتوبر ٢٠١٢ ومن المتوقع البدء بالنشاط التجاري في مايو ٢٠١٣.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٦,٠٥٩	٣٦,٠٥٩	تكلفة الاستثمار
(٢٦,٢٤٣)	(٢٦,٢٤٣)	مخصص الانخفاض
٩,٨١٦	٩,٨١٦	

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. استثمارات (تتمة)

تتمثل حركة الاستثمار في شركة زميلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٨١٦	٩,٨١٦	١ يناير
-	-	اضافات خلال السنة
٩,٨١٦	٩,٨١٦	٣١ ديسمبر

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 و ٢٠١١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. 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.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٣,٦٦٩	٣,٣٦٥	١ يناير
(٣٠٤)	(٧٥٣)	مخصص هبوط
٣,٣٦٥	٢,٦١٢	٣١ ديسمبر

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ استثمارات الشركة في شركة مساهمة سعودية مقفلة.

١٠. مشاريع قيد الدراسة

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٤٧٩	١١,٥٨٦	١ يناير
١١,٢١٧	٥,٦٧٦	اضافات
(٥,١١٠)	(٥,٦٠٠)	شطب
١١,٥٨٦	١١,٦٦٢	٣١ ديسمبر

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١.١ أصول غير ملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٣,٨٥٩	١٠,٧١٣	نفقات مالية مؤجلة
٣٤,٨٧٩	٢٨,٦٣٣	نفقات مالية أخرى
<u>٤٨,٧٣٨</u>	<u>٣٩,٣٤٦</u>	

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١٧,٠٠٥	١٣,٨٥٩	١ يناير
(٣,١٤٦)	(٣,١٤٦)	اطفاء خلال المدة يحمل على قائمة الدخل
<u>١٣,٨٥٩</u>	<u>١٠,٧١٣</u>	٣١ ديسمبر

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٤١,١٢٧	٣٤,٨٧٩	١ يناير
(٦,٢٤٨)	(٦,٢٤٦)	اطفاء خلال السنة
<u>٣٤,٨٧٩</u>	<u>٢٨,٦٣٣</u>	٣١ ديسمبر

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. ممتلكات وآلات ومعدات

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢. ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

البيان	١ يناير ٢٠١١	اضافات	استيعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١١
التكلفة:				
مصنع ومعدات	٢,٧٦١,٣٣٤	١٣٦,٩٦٩	(٣٨)	٢,٨٩٨,٢٦٥
حاسب آلي	١٣,١٤٦	٤,٢٠١	(٣١)	١٧,٣١٦
أثاث ومفروشات	٤,١٧١	٧	-	٤,١٧٨
تحسينات مباني مستأجرة	٢,٢٦٦	٣٨٤	-	٢,٦٥٠
سيارات	٢,٩٣٩	٧٤٤	(٦٣)	٣,٦٢٠
معدات مكتبية	٢,٩٥٣	٢٣	(٣٠٥)	٢,٦٧١
معامل ومعدات امان	١٦	-	-	١٦
المجموع	٢,٧٨٦,٨٢٥	١٤٢,٣٢٨	(٤٣٧)	٢,٩٢٨,٧١٦
الاستهلاك المتراكم:				
مصنع ومعدات	٥٦,٥٨٨	١٣٨,١٠١	(١٣)	١٩٤,٦٧٦
حاسب آلي	٥,٥٥٢	٣,٣٧١	(٣٠)	٨,٨٩٣
أثاث ومفروشات	٢,١٣٣	٧٩٢	-	٢,٩٢٥
تحسينات مباني مستأجرة	١,٥٩٢	٢٤٩	-	١,٨٤١
سيارات	١,٩٤٣	٥٦٢	(٦٣)	٢,٤٤٢
معدات مكتبية	١,٩٣٥	٥١٣	(٣٠٥)	٢,١٤٣
معامل ومعدات امان	٤	٤	-	٨
المجموع	٦٩,٧٤٧	١٤٣,٥٩٢	(٤١١)	٢١٢,٩٢٨
صافي القيمة الدفترية	٢,٧١٧,٠٧٨			٢,٧١٥,٧٨٨

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. قروض طويلة الأجل

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٩٠,٦٩٨	٨٥٣,٧١٤	تسهيلات اسلامية / بنوك تجارية
٦٧٥,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٣٤٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
١,٩٣٢,٣٤٣	١,٧٤٠,٣٥٩	
(٢٧٨,٢٨٠)	(١٤٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٥٤,٠٦٣	١,٦٠٠,٣٥٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

وقعت الشركة التابعة اتفاقية قرض مع اتحاد بنوك تجارية في شهر فبراير ٢٠٠٦. تم ضمان القرض لأجل برهن ثاني على موجودات الشركة التابعة. تدفع على هذا القرض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية وتستحق السداد في ١٧ قسط نصف سنوي اعتباراً من نهاية ديسمبر ٢٠٠٩م. أدرجت الأقساط المستحقة في الاثني عشر شهراً تحت بند المطلوبات المتداولة.

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 إضافية مع صندوق الاستثمارات العامة في 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 شهراً تحت بند المطلوبات المتداولة.

وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي في شهر أغسطس ٢٠٠٦ للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل. تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة (إيضاح ١١). إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مبلغ ١٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م) (إيضاح ١١) سيتم اطفأؤه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداء من يوليو ٢٠١٠م. وتم ضمان القرض برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمن شركات وخطاب ضمان من قبل الجهات التالية:

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. قروض طويلة الاجل (تتمة)

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

إن الغرض من القروض المذكورة أعلاه هو تمويل بناء المصنع. كما دخل الشركة في عقد مقايضة لسعر الفائدة مع بنوك محلية للتحوط من التغيير في التدفقات النقدية لسعر الفائدة على القروض (إيضاح ١٦).

تتضمن إتفاقيات القروض المذكورة أعلاه عدة تعهدات. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، إنخفضت نسبة التداول للشركة دون المستوى المحدد طبقا لأحد إتفاقيات القروض ، وقد قامت الشركة التابعة بإعلام البنك المقرض بذلك. تعتقد الادارة بأن شروط القرض ستستمر طبقا للجدول الزمني المتفق عليه.

في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢ ، أبرمت الشركة التابعة إتفاقية تسهيلات اسلامية بمبلغ ٩٧٤ مليون ريال سعودي مع البنك السعودي الفرنسي ومجموعة سامبا المالية. تم إستخدام متحصلات التسهيلات لسداد الجزء المتبقي من القرض طويل الأجل مع البنوك التجارية والبالغ ٨٥٤ مليون ريال سعودي واستخدام مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي في تمويل احتياجات الشركة. هذه التسهيلات الاسلامية قابلة للتحويل لقرض طويل الأجل وفقا لإتفاقية بين الشركة التابعة ومقرضيها ، في فترة أقصاها تسعة أشهر. ويحمل القرض تكاليف إقتراض طبقا للأسعار التجارية.

١٤. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢
١٧٨,٣١٦	١٨٥,٤٠٨
٣,٢٣٠	١٥,٤٣٢
<u>١٨١,٥٤٦</u>	<u>٢٠٠,٨٤٠</u>

مصروفات مستحقة
دفعات مقدمة من العملاء

١٥. الزكاة

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

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

٢٠١١	٢٠١٢
١٤,٥١٦	٨,٥٤١
١,٥٥٧	١,٥٦٤
(٧,٥٣٢)	(١,٦٢٢)
<u>٨,٥٤١</u>	<u>٨,٤٨٣</u>

الرصيد في بداية السنة
المكون خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. الزكاة (تتمة)

(ب) الوضع الزكوي:

شركة اللجين (الشركة الأم):

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

قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ الى ٢٠١٠. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية النهائية للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ١٦,٨٧ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور أعلاه والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه. قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكوي مبدئي للسنة المذكورة أعلاه وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ١,٣٣ مليون ريال سعودي. اعترضت الشركة على الربط المذكور أعلاه والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه.

الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (الشركة التابعة):

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

تقدمت الشركة التابعة بدعوى استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الى لجنة الاستئناف العليا ، وأصدرت لجنة الاستئناف العليا قرارها المتعلق بدعوى لاستئناف الشركة التابعة على الربط الزكوي النهائي للفترة / للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بتخفيض فروقات الزكاة والضريبة المقطوعة الى ٧ مليون ريال سعودي. تقدمت الشركة التابعة بالتماس لديوان المظالم ضد قرار لجنة الاستئناف العليا والذي لا يزال قيد الدراسة من قبل ديوان المظالم.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. الزكاة (تتمة)

قدمت الشركة التابعة اقرارها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي عن السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ ، وطالبت الشركة التابعة بفروقات زكاة وضريبة مقطوعة وغرامات اضافية بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة التابعة على هذا الربط المذكور أعلاه ، وقامت بدفع الضريبة المقطوعة والغرامات المستحقة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي تحت الاعتراض ، والذي تم تحويله الى لجنة الاعتراض الابتدائية. أصدرت اللجنة الابتدائية قرارها بتخفيض فروقات الزكاة المستقطعة الى ١١٢ ألف ريال سعودي. تقدمت الشركة بدعوى استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الى لجنة الاستئناف العليا ، والتي لا تزال قيد الدراسة من قبل هذه اللجنة.

قدمت الشركة التابعة اقرارها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ الى ٢٠١١ وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة لسنة ٢٠١١ ولم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربوط الزكوية النهائية للسنوات المذكورة أعلاه.

١٦. الأدوات المالية المشتقة

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

إن المبلغ الإسمي لعقود المقايضة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هو ٨٠٢ مليون ريال سعودي (مبلغ ٩٤٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١) ويهدف عقد المقايضة الى تحويل التدفقات النقدية لأسعار الفائدة على القروض طويلة الأجل من السعر العائم على أساس لايبور الى سعر الصرف الثابت ، خلال فترة استحقاق اتفاقيات القروض.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، بلغت القيمة العادلة لعقود المقايضة خسارة بمبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي (خسارة بمبلغ ١٠٧ مليون ريال سعودي كما في عام ٢٠١١) على أساس تقييم بنكي من قبل البنوك الدائنة للشركة التابعة. تظهر هذه القيمة العادلة ضمن المطلوبات غير المتداولة في قائمة المركز المالي ضمن (الأدوات المالية المشتقة) ويقابلها كطرف مدين (الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة) ضمن حقوق المساهمين. سجلت الشركة التابعة مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي كربح (مبلغ ٣,١٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١) في قائمة الدخل كجزء ذو فعالية غير عالية في تبادل اسعار الفائدة.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٦٢٤	١٢,٦٤٣	١ يناير
٣,١٠٦	٤,٨٢٨	اضافات
(١,٠٨٧)	(١,٦٧٩)	مدفوعات
١٢,٦٤٣	١٥,٧٩٢	٣١ ديسمبر

١٨. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الإحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بسبب الخسائر المتراكمة التي تكبدتها المجموعة. إن هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

١٩. ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ بقسمة الدخل من العمليات وصافي الدخل (الخسارة) لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال هذه السنوات.

٢٠. مصاريف عمومية وادارية

٢٠١١	٢٠١٢	
٢٥,١٢١	٢٨,٦٢٥	رواتب واجور
٢,٢٥٢	٥,٣٠٢	أتعاب مهنية وقانونية
٤,٢٨٤	٣,٤٧٧	استهلاك
١,٤٦١	٣,٣٠٠	مكافأة مجلس الادارة
١,٦٢١	٢,٧٥٢	تقنية معلومات
٢,٥١٢	٢,٣٥٩	علاقات عامة و اعلان
٢,٣٠٤	٢,١٥٣	ايجارات
١,٤٣٦	١,٦٦٤	سفر واقامة
١,٠٧٨	١,٣٤٠	منافع وخدمات
٤٩٠	٦٠٩	خدمات فنية وهندسية
٣٢٥	٥١٩	صيانة واصلاح
٥٩٩	٤٦٥	اجتماعات ومؤتمرات
٤١٢	٣٣٢	رسوم واشتراقات
٣٩٧	٧٩٩	اخرى
٤٤,٢٩٢	٥٣,٦٩٦	

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١١	٢٠١٢	
٦,٩٣١	٨,٩٠١	رواتب واجور
٦,٨٤٢	٨,٦٤٨	ادارة المستودع
٢,٧٨٧	١,٤٢٤	علاقات عامة واعلان
١,٦٣٩	١,٣٩٨	سفر واقامة
٨٢١	٤٩٣	أتعاب مهنية وقانونية
٢٦٠	٣٢٣	منافع وخدمات
٤٥	٢٦٦	خدمات فنية وهندسية
٣٠٠	٨١	رسوم واشتراقات
٦٨	٧١	استهلاك
٥٠	٣٣	صيانة واصلاح
٢٢٠	٢٣	اجتماعات ومؤتمرات
١١	١	تقنية معلومات
٢٧	٢,٠٤٨	اخرى
<u>٢٠,٠٠١</u>	<u>٢٣,٧١٠</u>	

٢٢. معلومات قطاعية

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

٢٣. عقود إيجار تشغيلية

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

بلغت مصاريف الايجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي (مبلغ ٣,٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١). إن التزامات الايجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بموجب هذه العقود التشغيلية كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
-	٣,٦٧٢	٢٠١٢
٣,٠٥٤	١,٥١٢	٢٠١٣
١,٣٦١	٦٩١	٢٠١٤
٥٥٩	٢٤٢	٢٠١٥
<u>٤,٩٧٤</u>	<u>٦,١١٧</u>	

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٤. التزامات محتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة من خلال الشركة التابعة متعلقة بعقد شراء يعطيها الحق بشراء مواد من مورد. خلال عام ٢٠١١، أرسل المورد إشعار مطالبة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي للكميات غير المشتراه وفقاً للعقد. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، اتفقت الشركة والمورد على إبرام اتفاقية تحكيم، وبنود هذه الاتفاقية تحت المناقشة حالياً. تعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك أي أحقية للمورد بهذه المطالبة ووفقاً لذلك لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أيضاً، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، كان لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بالنيابة عن شركتها التابعة بمبلغ ٣١،٧٦ مليون ريال سعودي مضمونة بوديعة بنكية طويلة الأجل بمبلغ ٣١،٥ مليون ريال سعودي تم ادراجها ضمن الموجودات غير المتداولة كتأمينات.

بالنسبة للإلتزامات المحتملة المتعلقة بالزكاة أنظر إيضاح ١٥.