

شركة اللجين  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢  
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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
٧ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين  
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

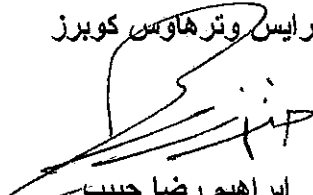
لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعتين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقا بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهريية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة 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



٢٨ شعبان ١٤٣٣هـ

١٨ يوليو ٢٠١٢م

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 يونيو			
٢٠١١	٢٠١٢		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٢٦,٠٧٦	٧٧,٤٨٣		نقد وما يعادله
٤,٠٠٦	١٢,٠٠٠		استثمارات في صناديق مرابحة
٦٨,١٣٢	١٧٣,٦٦١		ذمم مدينة
٤٧,٦٣٤	٣٨,٤٠٣		مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٦,٣٦٠	٤,٨٦٩		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٥٥,٤٣٩	٣٠٥,٥٩١		مخزون
٥٢٧,٦٤٧	٦١٢,٠٠٧		
			الموجودات غير المتداولة
٣١,٤٠٢	١٩,٠٦٧		تأمينات
١٣,١٨١	١٢,٨٥٠	٣ و ١	استثمارات
٨,٠٦٢	١٤,٨٣٦	٤	مشاريع قيد الدراسة
١٠,١٦٥	١٢,٥٠٠	٥	دفعات مقدمة مقابل استثمار
٥٣,٤٣٥	٤٤,٠٤١	٦	أصول غير ملموسة
٢,٧٢٠,٦٠٣	٢,٦٥٨,٩٣٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٣٦,٨٤٨	٢,٧٦٢,٢٣٢		
٣,٣٦٤,٤٩٥	٣,٣٧٤,٢٣٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٩٥,٩١٤	٣٣٢,٥٩٢	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٤,٣٥٠	١٦١,١٦٠		ذمم دائنة
١٨٠,٦٢٧	٢٦٣,٦٢٤		مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٤,٣٣٤	٩,٦٤٠		مطلوب لأطراف ذات علاقة
٧,٩٨٩	٨,٩٠٥		زكاة مستحقة
٤٣٣,٢١٤	٧٧٥,٩٢١		
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٧٧,٧٩١	١,٥٠٠,٢٦٧	٧	قروض طويلة الأجل
١١٦,٣٩٦	٩٥,٨٩٨		التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
١١,٤٣٣	١٤,٤٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٠٥,٦٢٠	١,٦١٠,٦٠٠		
٢,٤٣٨,٨٣٤	٢,٣٨٦,٥٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			الحقوق العائدة لمساهمي الشركة:
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠		رأس المال المصرح به (٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	٨	احتياطي نظامي
(٥٤,٢٤٩)	(٤٥,٣٥٧)		الآثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
(١٠٠,٠٩٦)	(٧٨,١٥٧)		عجز متراكم
٥٥٤,٩٧١	٥٨٥,٨٠٢		مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣٧٠,٦٩٠	٤٠١,٩١٦		حقوق الأقلية
٩٢٥,٦٦١	٩٨٧,٧١٨		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٦٤,٤٩٥	٣,٣٧٤,٢٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

*Signature*

*Signature*

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٨ 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)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	١ أبريل ٢٠١١ الى ٣٠ يونيو ٢٠١١	١ أبريل ٢٠١٢ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٧٩,٤٨١	١,٠٥٢,٣٠٧	٣٠٤,٤٤٨	٤٩٠,٤٩٦	المبيعات
(٦٠٧,٢٠٥)	(٩١١,٠٣٤)	(٢٨٩,٣٩١)	(٤١٢,٣٧٢)	تكلفة المبيعات
٧٢,٢٧٦	١٤١,٢٧٣	١٥,٠٥٧	٧٨,١٢٤	الدخل الإجمالي
(٢٤,٢٦٨)	(٢٥,٦٣٨)	(١١,٨٨٢)	(١٣,٢٠٨)	المصروفات التشغيلية:
(١٠,٠٦٣)	(١١,٨٧٧)	(٥,٥٤٨)	(٦,١٥٠)	عمومية وادارية
٣٧,٩٤٥	١٠٣,٧٥٨	(٢,٣٧٣)	٥٨,٧٦٦	بيع وتوزيع
(٤٨,٦٦١)	(٥٠,٠١٠)	(٢٤,٥٨٧)	(٢٤,٩٤٧)	الدخل (الخسارة) من العمليات
٥,٧١٣	(٣,٧٧٤)	١,٢١٢	(٣,٣٦١)	ايرادات (مصروفات) أخرى:
١,١٦٧	٣,٠١٧	(٢,٨٣٤)	(٣٥٢)	٧ مصروفات بنكية
(١,٥٧٣)	(١,٥٧٣)	(٧٨٧)	(٧٨٧)	ربح (خسائر) ترجمة
(٣,١٢٤)	(٣,١٢٤)	(١,٥٦٢)	(١,٥٦٢)	عملات أجنبية
٤٢١	٣٨٩	١٥٠	١٩٤	التغير في القيمة العادلة
(٣,٠٤)	(٣٣١)	(٣,٠٤)	-	للمشتقات المالية
(٨,٤١٦)	٤٨,٣٥٢	(٣١,٠٨٥)	٢٧,٩٥١	اطفاء مصروفات بنكية
(١,٠٠٦)	(١,٩٨٦)	(١٨٨)	(٧٣٨)	مؤجلة
(٩,٤٢٢)	٤٦,٣٦٦	(٣١,٢٧٣)	٢٧,٢١٣	اطفاء مصروفات
١,٤٨٥	(٢٢,٤١٢)	١١,٩٤٥	(١٢,٨٥٤)	أخرى مؤجلة
(٧,٩٣٧)	٢٣,٩٥٤	(١٩,٣٢٨)	١٤,٣٥٩	٦ ايرادات أخرى
				مخصص هبوط استثمارات
				متاحة للبيع
				الدخل (الخسارة) قبل الزكاة
				وحقوق الأقلية
				الزكاة
				الدخل (الخسارة) قبل حقوق
				الأقلية
				حقوق الأقلية
				الدخل (الخسارة) للفترة
				ربحية (خسارة) السهم:
				الدخل (الخسارة) من
				العمليات
				٩ مصروفات غير تشغيلية
				٩ صافي الدخل (الخسارة)
				للفترة

*[Signature]*

*[Signature]*

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

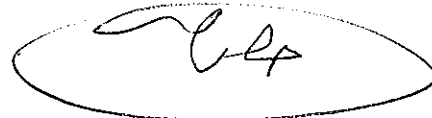
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من العمليات
(٧,٩٣٧)	٢٣,٩٥٤	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
		استهلاك
٧١,٩٢٣	٧١,٥٢٤	اطفاء اصول غير ملموسة
٤,٦٩٧	٤,٦٩٧	مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع
٣٠٤	٣٣١	الزكاة
١,٠٠٦	١,٩٨٦	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(١,١٦٧)	(٣,٠١٧)	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
(٢٤)	(٧)	حقوق الأقلية
(١,٤٨٥)	٢٢,٤١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٠٩	١,٧٩٢	مصرفات بنكية
٤٨,٦٦١	٥٠,٠١٠	تغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
٤٨,١٩٤	(٧٦,٢٧٧)	مصرفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٠,٤٧٥	(٥,٦٠١)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٢١,١٨٨)	(٣٩)	مخزون
(٤٠,٦٩٨)	(٧,٥٨٦)	ذمم دائنة
(٨٠,٠٥١)	(١٣,٢٠٤)	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٢,٤٣٠)	٨٢,٠٧٨	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٨٤٦	٥٩٥	زكاة مدفوعة
(٧,٥٣٢)	(١,٦٢٢)	صافي النقد الناتج عن العمليات
٢٥,٤٠٢	١٥٢,٠٢٦	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣,٥٤١	(٨,٤٨٠)	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
—	(٨٥٤)	دفعات مقدمة مقابل استثمار
(١٢٥)	١٢,٤٦٢	تأمينات
(٢,٥٨٣)	(٣,٢٥٠)	مشاريع قيد الدراسة
(٧٥,٤٤٨)	(١٤,٦٧٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٤,٦١٥)	(١٤,٧٩٦)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٤,٤٨٤)	(٩٩,٤٨٤)	سداد القروض طويلة الأجل
٦,٤٩٠	٣,٤٤٥	التغير في حقوق الأقلية
(٤٨,٦٦١)	(٥٠,٠١٠)	مصرفات بنكية مدفوعة
(١٣٦,٦٥٥)	(١٤٦,٠٤٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي النقص النقد وما يعادله
(١٨٥,٨٦٨)	(٨,٨١٩)	النقد وما يعادله — في بداية الفترة
٣١١,٩٤٤	٨٦,٣٠٢	النقد وما يعادله — في نهاية الفترة
١٢٦,٠٧٦	٧٧,٤٨٣	







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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
		حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(٦٢,٩٩٣)	(٤٩,٩٩٧)	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
٨,٧٤٤	٤,٦٤٠	الرصيد في بداية الفترة
(٥٤,٢٤٩)	(٤٥,٣٥٧)	تعديلات القيمة العادلة
		الرصيد في نهاية الفترة
		عجز متراكم
(٩٢,١٥٩)	(١٠٢,١١١)	الرصيد في بداية الفترة
(٧,٩٣٧)	٢٣,٩٥٤	الدخل (الخسارة) للفترة
(١٠٠,٠٩٦)	(٧٨,١٥٧)	الرصيد في نهاية الفترة
٥٥٤,٩٧١	٥٨٥,٨٠٢	مجموع حقوق مساهمي الشركة
		حقوق الأقلية:
٣٦٥,٦٨٥	٣٧٦,٠٥٩	الرصيد في بداية الفترة
(١,٤٨٥)	٢٢,٤١٢	صافي ربح (خسارة) الفترة المتعلق بمساهمي الأقلية
٦,٤٩٠	٣,٤٤٥	تعديلات القيمة العادلة
٣٧٠,٦٩٠	٤٠١,٩١٦	الرصيد في نهاية الفترة
٩٢٥,٦٦١	٩٨٧,٧١٨	مجموع حقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(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 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 الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية هي ٥٧,٤% (٢٠١١: ٥٧,٤%). بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين التابع لشركة ناتبت (الشركة التابعة) في مدينة ينبع الصناعية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة. تعتقد الإدارة أن لديها السيولة اللازمة من عمليات الشركة التابعة وأن التسهيلات التمويلية اللازمة ستبقى متوفرة للمجموعة في المستقبل المنظور لمواجهة التزاماتها عند استحقاقها.

#### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم ادرجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منظم 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، وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

##### ٢/٢ فترة القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المجمع، والتي تعتبر كل فترة جزءاً مهماً من السنة المالية. وبناءً عليه، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. 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 ٢٠١١.



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 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 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 الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنويا 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

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها ، وبصاحب ذلك ، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئيا بالتكلفة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل ، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار 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.

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 تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

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

ج) الاستثمارات في صناديق المراهبة قصيرة الأجل:

تدرج الاستثمارات في صناديق المراهبة 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 فسي 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 شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقييم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الأولية 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  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 أساس 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 والإدارية. 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 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 المقدر لها كما يلي:

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 الي
٢٠ - ١٠	آلات ومعدات
١٠ - ٣	تحسينات مباني مستأجرة

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

نقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الإنتاجي 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 وتطفأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما اذا حدث افعال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقا للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفائها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٩/٢ نفقات مؤجلة

نقيد 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 ، 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 الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 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 ايها 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 المقدره 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 الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

### ١٢/٢ مشاريع قيد الدراسة

تسدرج المشاريع قيد الدراسة بالتكلفة مع تكوين مخصص لقاء التكاليف غير القابلة للاسترداد 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 المنكبدة. يتم رسمة 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 او لم تستلم.

### ١٥/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام 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  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع  
أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقا لنظام ضريبة الدخل السعودي.

١٧/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل 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 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  
المتركمة ، 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  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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 وثائق 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (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) القطاعي 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 استبعاد 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 كاتعاب 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 وادارية

تشتمل مصاريف البيع والعمومية والادارية 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 والادارية وتكاليف الإنتاج ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

٢٣/٢ اعادة التصنيف

تم اجراء تصنيفات معينة في القوائم المالية الأولية المقارنة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لتتوافق مع العرض في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. الاستثمارات

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركات زميلة
٣,٣٦٥	٣,٠٣٤	استثمارات متاحة للبيع
<u>١٣,١٨١</u>	<u>١٢,٨٥٠</u>	

يمثل الاستثمار في شركة زميلة ملكية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين)  
(الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقا) "شركة زميلة".

خلال عام ٢٠٠٨ استحوذت شركة اللجين على حصة اضافية وقد زادت ملكيتها من ٢٥% الى ٩٣,٠٨%. خلال عام ٢٠٠٩، باعت المجموعة نصف ملكيتها (٤٦,٥٤%) لطرف ذو علاقة. استحوذت الشركة على حصة اضافية خلال عام ٢٠١٠ وزادت ملكيتها الى ٥٢,٢١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حاليا في فترة إعادة هيكلة واستعادة لاستقرارها. تعتزم المجموعة مشاطرة الطرف ذي العلاقة السيطرة على شركة زين بعد استقرار العمليات فيها. لم تقم الشركة بتوحيد استثمارها في شركة زين لأن شركة زين حاليا في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

٤. مشاريع قيد الدراسة

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٤٧٩	١١,٥٨٦	١ يناير
٢,٥٨٣	٣,٢٥٠	إضافات
<u>٨,٠٦٢</u>	<u>١٤,٨٣٦</u>	٣٠ يونيو

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

٥. دفعات مقدمة مقابل استثمار

وقعت الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجبولوجية غير المغزولة ومن المتوقع أن تبلغ التكلفة الاجمالية للمشروع ١٦٠ مليون ريال سعودي سيتم تمويلها بنسبة ٤٠% كراسمال والنسبة المتبقية كقروض. سوف تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٠% في المشروع المشترك. تتعلق الدفعات المقدمة مقابل الاستثمار والبالغة ١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بالمبالغ التي دفعتها الشركة التابعة لبعض الآلات والمعدات لغرض المشروع المشترك. تتوقع الشركة التابعة اعتبار هذه الدفعات جزءا من رأس مال المشروع. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتسجيل المشروع في المملكة العربية السعودية هي حاليا قيد التنفيذ.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. أصول غير ملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥,٤٣٢	١٢,٢٨٦	نفقات مالية مؤجلة
٣٨,٤٠٣	٣١,٧٥٥	نفقات مؤجلة أخرى
<u>٥٣,٤٣٥</u>	<u>٤٤,٠٤١</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.

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 يونيو ما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
٩٧٤,٥٦٠	٨٥٣,٧١٤	بنوك تجارية
٧١٢,٥٠٠	٦٣٧,٥٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٣٦٥,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
٢,٠٧٣,٧٠٥	١,٨٣٢,٨٥٩	
(١٩٥,٩١٤)	(٣٣٢,٥٩٢)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١,٨٧٧,٧٩١</u>	<u>١,٥٠٠,٢٦٧</u>	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

تتضمن اتفاقيات القروض المذكورة أعلاه عدة تعهدات. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، انخفضت نسبة التداول لدى الشركة التابعة دون المستوى المحدد طبقاً لأحدى اتفاقيات القروض ، وقد تم اعلام البنك المقرض بذلك. نعتقد ادارة المجموعة بأن نسبة التداول سوف تتحسن في الفترة المقبلة وبأن شروط القرض سستمر طبقاً للجدول الزمني المتفق عليه.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨. 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. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. لم يتم تجنب أي احتياطي نظامي خلال الفترة نظراً لتحقيق الشركة عجز متراكم.

#### ٩. ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

#### ١٠. معلومات قطاعية

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

#### ١١. التزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بالنيابة عن شركتها التابعة بمبلغ ٣١،٧٦ مليون ريال سعودي مضمونة بوديعة بنكية طويلة الأجل بمبلغ ١٩،٠١ مليون ريال سعودي (مبلغ ٣١،٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١) تم ادراجها ضمن الموجودات غير المتداولة كتأمينات. أيضاً لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية كما في ٣٠ يونيو:

(أ) أنهت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد الشركاء التجاريين في السنة السابقة. طالب الشريك التجاري بمبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي كتعويض عن الخسائر. تعتقد ادارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه من السابق لأوانه تقييم نتائج هذه المطالبة ، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية.

(ب) لدى الشركة التابعة عقد شراء يعطيها الحق بشراء مواد من مورد. خلال عام ٢٠١١ ، أرسل المورد إشعار مطالبة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي للكميات غير المشتراة وفقاً للعقد. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، انفتحت الشركة والمورد على إبرام اتفاقية تحكيم ، وينود هذه الاتفاقية تحت المناقشة حالياً. تعتقد ادارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك أي أحقية للمورد بهذه المطالبة ووفقاً لذلك لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية.