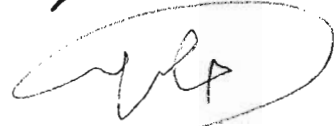


شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
مع تقرير مراجعي الحسابات








حضرات السادة المساهمين شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفه أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المنشأة عن الامور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

إرنست ويونغ


سامي فرح -
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٦ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
١٢ أبريل ٢٠٠٩م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

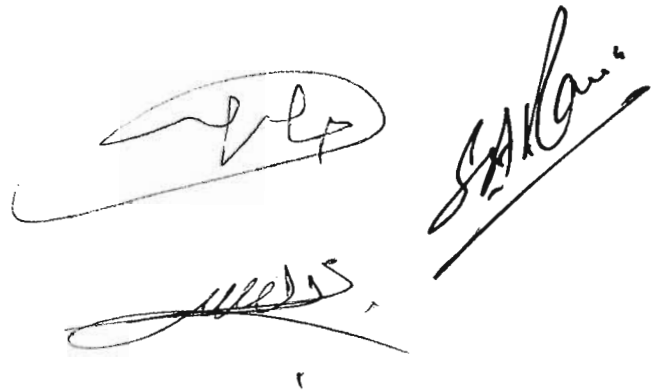
٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الموجودات المتداولة
١٤٤,١٩٤,٦٥٥	٥٢,٤٧٢,٢٧٨		نقد لدى البنوك وفي الصندوق
٢٥,٧٥٤,٥٠٤	٣٣,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في صناديق مراحة قصيرة الأجل
-	٤٥,٨٢٤,٣٨٣		تأمينات
-	٢١,٦٦٨,٨٦٩		دفعات مقدمة للموردين
١٨,٣٩٧,١١٠	٦,٦٤٣,٧٧٢		ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
١٦,٤٠٥,١٩١	١,٢٨٨,٤٩٣		مطلوب من شركات شقيقة
٧٠,٥٨٣,٩٨٠	١٠٩,٩٣٠,٣١١		مخزون
<u>٢٧٥,٣٣٥,٤٤٠</u>	<u>٢٧٠,٨٢٨,١٠٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٠,١٥٩,١٧٥	٢٠,٤٠٠,٧٧٢		تأمينات
٣٨,٦٥٢,٣٤٧	٢٥,٧٨٠,٥٩٤	١ و ١٠	استثمارات ، صافي
٨٨٢,٧٥٤	١,٥٢٨,٧٨١		مشاريع قيد الدراسة ، صافي
٢,٣٤٩,٢٦٢,٥١٥	٢,٨٣٦,٧٩١,٥٨٠	٤	انشاءات قيد التنفيذ
٤٣,٧٢٩,٥٠٤	٤٣,٧٢٩,٥٠٤	٥	مصروفات ما قبل التشغيل
٢٥,٦٥٦,٨٦٠	٢٢,٥١٠,٥٦٠	٦	مصروفات بنكية مؤجلة ، صافي
٩,٣٢٨,٤٩٩	١٠,٢٠٩,٤٣١		ممتلكات ومعدات ، صافي
<u>٢,٤٧٧,٦٧١,٦٥٤</u>	<u>٢,٩٦٠,٩٥١,٢٢٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٧٥٣,٠٠٧,٠٩٤</u>	<u>٣,٢٣١,٧٧٩,٣٢٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٦,٤١٨,٠٦٢	٧,٤١٢,٧١٣		مطلوب لشركات شقيقة
١٣٠,٤٨٤,١٣٧	١٣٨,٨٧٧,٢١٦		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة والتزامات أخرى
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٦١,٦٤٢,٢١١	١٢٢,٨٣١,٢٢٨	٦	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
٩,٨٤٦,٩٧٤	٩,٤٠٥,٢٧٨		مخصص زكاة
<u>٢٠٨,٣٩١,٣٨٤</u>	<u>٣١٨,٥٢٦,٤٣٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٥٥١,٣٩٩,٦١٧	١,٩٦٠,٤٠٨,٢١٠	٦	قروض طويلة الأجل
٥٢,٨٠٠,٣٦٥	١٦٣,١٥٥,٢٣٢		ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
٤,٢٢١,٤٧٩	٥,٩١٤,١١١		مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>١,٦٠٨,٤٢١,٤٦١</u>	<u>٢,١٢٩,٤٧٧,٥٥٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٨١٦,٨١٢,٨٤٥</u>	<u>٢,٤٤٨,٠٠٣,٩٨٨</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧		(٦٩,٢٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم
(٥٥,٠٣٥,٠٧٤)	(١١٧,٨٩٢,٧٧٨)		احتياطي نظامي
(٣٨,٨٣١,٨٢٠)	(٧٩,١٥٣,٣٠٥)		خسائر مترجمة
٦١٥,٤٤٩,١٦٣	٥١٢,٢٦٩,٩٧٤		الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
٣٢,٠٧٤٥,٠٨٦	٢٧١,٥٠٥,٣٦٦		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٩٣٦,١٩٤,٢٤٩	٧٨٣,٧٧٥,٣٤٠		حقوق الأقلية
<u>٢,٧٥٣,٠٠٧,٠٩٤</u>	<u>٣,٢٣١,٧٧٩,٣٢٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

١ -

قائمة الدخل الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٩,٨٧٨	١٨٨,٣٣٣	٧ إيرادات ودائع بنكية وتوزيع أرباح
٤٣٨,١٦٨	٢٠٤,٠٧٠	إيرادات استثمارات في صناديق مريحة
١,٧٣٩,٨٢٢	-	عكس مخصص انشاءات قيد التنفيذ
<u>٤,١٨٧,٨٦٨</u>	<u>٣٩٢,٤٠٣</u>	
-	(٧٧٧,٣٧٢)	خسائر ترجمة عملات أجنبية
(٣٦٢,٧١٧)	-	خسائر محققة من بيع استثمارات
(١٥,٩٨٧,٩٢٢)	(١٧,٣٩٥,٥٨٠)	٨ مصروفات عمومية وإدارية
(٩,١٦١,٢٨٧)	٢,٥٧٥,٤٧١	٢ التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
<u>(٢٥,٥١١,٩٢٦)</u>	<u>(١٥,٥٩٧,٤٨١)</u>	
(٢١,٣٢٤,٠٥٨)	(١٥,٢٠٥,٠٧٨)	صافي الخسارة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(١,٥٤٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	الزكاة
(٢٢,٨٦٩,٠٥٨)	(١٥,٥٨٠,٠٧٨)	صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
٩,٧٩٥,١٤٦	٤,٧٥٠,٦٣٦	حقوق الأقلية
<u>(١٣,٠٧٣,٩١٢)</u>	<u>(١٠,٨٢٩,٤٤٢)</u>	صافي الخسارة
(٠,٣٣)	(٠,٢٣)	٩ خسارة السهم العادي من صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
(٠,١٩)	(٠,١٦)	٩ خسارة السهم العادي من صافي الخسارة الخاصة بحقوق المساهمين في الشركة القابضة



شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١٣,٠٧٣,٩١٢)	(١٠,٨٢٩,٤٤٢)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد المحصل من
		(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٦١٨,٢٧٧	٨١٧,٦١٩	استهلاك
(١,٧٣٩,٨٢٢)	-	عكس مخصص انشاءات قيد التنفيذ
١,٥٤٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	الزكاة
٩,١٦١,٢٨٧	(٢,٥٧٥,٤٧١)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٤٣٨,١٦٨)	(٢٠٤,٠٧٠)	إيرادات استثمارات في صناديق مرابحة
(٩,٧٩٥,١٤٦)	(٤,٧٥٠,٦٣٦)	حقوق الأقلية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٦٢٧,١١٢)	١٤٧,٢١٣	مخزون
(٨,٤٦٤,٥٤٢)	١,٨٠٢,٣٢٩	الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما
(٦,٥٥٦,٢٢٦)	١,٠٣٠,٩٤١	المطلوب من شركات شقيقة
-	٢,١١٦,٩٣٠	دفعات مقدمة للموردين
١٩,٥١٤,٦٠١	١٥,٨٨٨,٢٩٨	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
(٣,٩٢١,٩٩٧)	١,٧٧٣,١٧٩	مطلوب لشركات شقيقة
٥٥٢,٤٠٤	٤٠٠,٧٦٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٩,٢٢٥,٣٥٦)	٥,٩٩٢,٦٥٧	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٥,٤٧٢,٠٧٦)	(٧٧,٨٢٤,٣٣٣)	انشاءات قيد التنفيذ
(١١٢,١٤٤)	(١١٣,٥٥٧)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد الدراسة
٨٤,٨٨٥	٤,١٨٨,٧٢٥	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
٣٧,٠٣١,٤٤٨	(٢٠٢,٣٧٢)	تأمينات
(٥١٥,٥٠٨)	(١,٢١٨,٧٥٧)	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	٨,٢٩٠,٢٣٤	المحصل من استبعاد استثمار في شركة زميلة
(٣٨,٩٨٣,٣٩٥)	(٦٦,٨٨٠,٠٦٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١,٤٤٧,٦١٠	-	قروض طويلة الأجل
١,٤٤٧,٦١٠	-	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
(٥٦,٧٦١,١٤١)	(٦٠,٨٨٧,٤٠٣)	صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠٠,٩٥٥,٧٩٦	١١٣,٣٥٩,٦٨١	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية الفترة
١٤٤,١٩٤,٦٥٥	٥٢,٤٧٢,٢٧٨	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
٧٨٦,٤٨٥	٧٨٦,٤٨٤	إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة محول إلى إنشاءات قيد التنفيذ





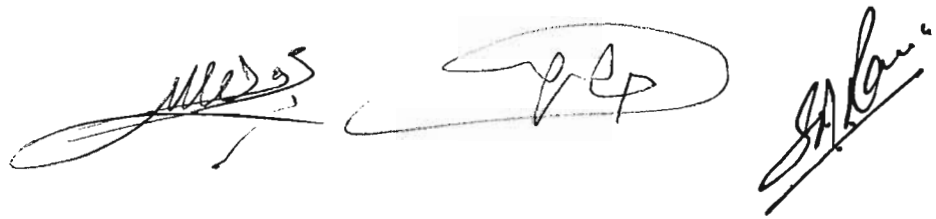


ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١١ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		حقوق المساهمين في الشركة القابضة
		رأس المال
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	
		احتياطي نظامي
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	
		الخسائر المتراكمة
		الرصيد في بداية الفترة
(٤١,٩٦١,١٦٢)	(١٠٧,٠٦٣,٣٣٦)	خسارة الفترة
(١٣,٠٧٣,٩١٢)	(١٠,٨٢٩,٤٤٢)	الرصيد في نهاية الفترة
(٥٥,٠٣٥,٠٧٤)	(١١٧,٨٩٢,٧٧٨)	
		الاثر التراكمي في القيم العادلة
		الرصيد في بداية الفترة
(١٦,٨٤٤,٧٤٣)	(٨٦,٨٢٩,٨٤٥)	تعديل القيمة العادلة
(٢١,٩٨٧,٠٧٧)	٧,٦٧٦,٥٤٠	الرصيد في نهاية الفترة
(٣٨,٨٣١,٨٢٠)	(٧٩,١٥٣,٣٠٥)	
		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٦١٥,٤٤٩,١٦٣	٥١٢,٢٦٩,٩٧٤	
		حقوق الأقلية
٣٢٠,٧٤٥,٠٨٦	٢٧١,٥٠٥,٣٦٦	مجموع حقوق المساهمين
٩٣٦,١٩٤,٢٤٩	٧٨٣,٧٧٥,٣٤٠	



إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

١. عام

سجلت شركة اللجين في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية 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 والبتروكيمياوية والمشروعات الصناعية الأخرى.

الشركة تمتلك ٥٧,٤% في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) ، شركة تابعة. في عام ٢٠٠٤ ، قررت إدارة الشركة التابعة تأسيس شركة جديدة - تالدين - لتشغيل مشروع الشركة التابعة. تم تعديل هذا القرار من قبل مجلس إدارة الشركة التابعة والذي قرر خلال اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بأن تقوم الشركة التابعة (ناتبت) بتشغيل المشروع. لقد تم سابقا اعتبار أنه سيتم استرداد رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة الجديدة (تالدين) ، ولكن نتيجة لقرار مجلس إدارة الشركة التابعة فإنه سيتم توزيع هذه المصروفات كمصروف محمل على قائمة الدخل أو تصنيفها كمصروفات ما قبل التشغيل أو إنشاءات قيد التنفيذ خلال ٢٠٠٧. ان الوضع الحالي للمشروع مبين في إيضاح ٤.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتمشيا مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تتفق السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة في اعداد هذه التقارير المالية الأولية مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وفيما يلي ملخصا لأهمها:

أساس التوحيد

تتضمن التقارير المالية الأولية الموحدة القوائم المالية لشركة اللجين (الشركة القابضة) وشركتها التابعة (الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية) "المجموعة". يتم الغاء الأرصدة والمعاملات الداخلية الجوهرية خلال عملية التوحيد.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة بالكامل اعتبارا من تاريخ الاقتناء باعتباره التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة على الشركة التابعة ، ويستمر توحيد القوائم المالية حتى تاريخ توقف هذه السيطرة. تحتسب اقتناءات الشركات التابعة على أساس طريقة الشراء. تعد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة القابضة بإتباع سياسات محاسبية متوافقة. تدرج حصص الملكية العائدة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

العرف المحاسبي

يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع ، الاستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل والمشتقات المالية.

استخدام التقديرات

ينطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الايرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

مصروفات ما قبل التشغيل

يتم تحميل مصروفات ما قبل التشغيل على قائمة الدخل. وفي حال ثبت وجود منافع مستقبلية لهذه المصروفات فإنه يتم إطفائها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو على مدى عمرها الاقتصادي المتوقع أيهما أقل ، وذلك من تاريخ بداية التشغيل.

مصروفات بنكية مؤجلة

تمثل المصروفات البنكية المؤجلة رسوم إدارية متعلقة بقرض طويل الأجل ، ويتم إطفائها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى فترة القرض. يتم رسملة مبلغ الإطفاء على بند إنشاءات تحت التنفيذ خلال فترة الإنشاء.

الإستثمارات

تدرج الاستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويخرج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل.

تدرج الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار بالقيمة السوقية. كما تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمارات (تتمة)

تدرج الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة السوقية. كما تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين. تدرج الأرباح والخسائر المحققة في قائمة الدخل.

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها استثماراً طويلاً يشتمل على حصة لا تقل عن ٢٠% من رأس المال الذي يحق لمالكه التصويت والتي تمارس الشركة فيها نفوذاً هاماً. تشمل التقارير المالية الأولية حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة وفقاً لآخر بيانات حسابية مدققة أو حسابات إدارية.

تدرج الاستثمارات الأخرى بالتكلفة بعد احتساب المبالغ اللازمة لقاء أي انخفاض دائم في قيمتها.

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم عمل مخصص للبضاعة بطيئة الحركة عندما يكون ذلك ضرورياً. ويتم التوصل للتكلفة بطريقة المتوسط المرجح.

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.

ممتلكات ومعدات

تسجل الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي.

يتم عمل مراجعة للقيم المدرجة للممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف التي تشير الى عدم امكانية استرداد القيمة المدرجة. في حالة وجود أي من هذه المؤشرات وعندما تزيد القيم المدرجة على المبلغ المقدر القابل للإسترداد ، يتم اظهار الموجودات بالمبلغ القابل للإسترداد ، التي تعد أعلى من قيمتها العادلة بعد خصم تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة.

ويجري احتساب الاطفاء على تحسينات المباني المستأجرة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي أو فترة الايجار أيهما أقل.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

انخفاض القيمة وعدم قابلية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة ناتج عن الخسارة يدرج في قائمة الدخل. يتحدد الانخفاض في القيمة على ما يلي:

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

(ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. ويتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون ذلك ضرورياً. يتم شطب الديون الغير قابلة للتحصيل عندما يكون ذلك ضرورياً.

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها عن البضاعة أو الخدمة المسلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المستخدمة بشكل مباشر لانشاء أصل حتى تلك المرحلة التي يتم فيها الى حد كبير تنفيذ كافة الأنشطة اللازمة لاعداد الأصل المؤهل للاستعمال المحدد له ، وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن حوادث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس واثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

العملات الأجنبية

تظهر التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة بالريال السعودي ، ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تلك المعاملات في قائمة الدخل.

القيم العادلة

في حالة الاستثمارات التي يتم تداولها في أسواق منظمة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق. أما في حالة الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة فيتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى سعر السوق لاستثمار مماثل أو استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (تبادل أسعار الفائدة) للتحوط مقابل المخاطر التي تتعرض لها فيما يتعلق بتذبذب أسعار الفائدة. يتم اثبات مشتقات الأدوات المالية في البداية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد الأدوات المالية المشتقة ومن ثم يعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. تسجل الأدوات المالية المشتقة كموجودات عندما تكون القيمة العادلة موجبة وتسجل كمطلوبات عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

تدرج أي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات ، والتي لا يتم المحاسبة عليها وفقاً لمحاسبة التحوط ، مباشرة في قائمة الدخل للسنة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

يتم تحديد القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات مالية مماثلة.

تقوم المجموعة ، عند بداية عملية التحوط ، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد المجموعة تطبيق محاسبة التحوط عليها واهداف ادارة المخاطر واستراتيجية 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 النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد القوائم المالية المحددة لها.

يتم المحاسبة على عمليات التحوط التي تستوفي بدقة أسس محاسبة التحوط على الوجه التالي:

تحوطات التدفقات النقدية

يتم ادراج الجزء الفعلي من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم ادراج أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل.

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

إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث ، فانه يتم تحويل المبالغ التي سبق اثباتها 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 في حالة الغاء تصنيفها كمتغطية ، تظل المبالغ التي سبق ادراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حين حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت.

٣. النتائج المالية الأولية

ان النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية الموحدة قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

٤. إنشاءات قيد التنفيذ

تمثل الإنشاءات قيد التنفيذ مشروع تالدين للبولي بروبيلين ومشروع الفاصل للبروبيلين اللذين تم دمجهما وتنفيذهما كمشروع واحد متكامل لاعتبارات اقتصادية واستراتيجية وتمويلية.

في ٣ مارس ٢٠٠٤ ، وقعت الشركة مع شركة تكنيمونت الإيطالية عقد هندسة وتوريد وإنشاء. بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بتعديل هذا العقد الموقع ليصبح عقد شامل تسليم المفتاح. ورفع الطاقة الانتاجية للمشروع الى ٤٠٠ ألف طن سنويا من حبيبات البولي بروبيلين. ووقعت الشركة أيضا خلال عام ٢٠٠٥ عقد شامل تسليم المفتاح مع شركة لورجي الألمانية.

تم توقيع اتفاقيات الأرض والخدمات مع الهيئة الملكية بمدينة ينبع في المملكة العربية السعودية وبشروط محددة.

بدأت شركتي لورجي الألمانية وتكنيمونت الإيطالية (مقاولو عقود الانشاء) بالأعمال الهندسية وأعمال التوريد وأعمال البناء بموجب عقد الأعمال المبدئية ، وقد تم انجاز ما يزيد عن ٩٩% من كافة مراحل البناء في المجمع. في ٢٨ فبراير ٢٠٠٦ وقعت شركة ناتبت اتفاقية تسهيلات مع مجموعة سبعة بنوك محلية ودولية. وافقت المجموعة بإعطاء الشركة مبلغ ٤١١ مليون دولار أمريكي. كما أبرمت الشركة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي. وقد قامت شركة ناتبت بتوقيع اتفاقية تسويق لمدة ١٠ سنوات مع شركة نوبل - أمريكا تقوم بموجبها شركة نوبل بتسويق حوالي ٥٠% من الطاقة الانتاجية لمادة البولي بروبيلين البالغة ٤٠٠ ألف طن سنويا ، ولشركة ناتبت الخيار لزيادة حصة نوبل لتسويق المنتج حتى ١٠٠% من الطاقة الانتاجية وسوف يتم تسويق هذه الحصة في منطقة جنوب شرق آسيا وشبه القارة الهندية والصين وهي أسواق واعدة. علما بأن شركة نوبل قامت باستثمار ما يصل الى ٥ ملايين دولار أمريكي في المشروع.

في نفس الوقت وقعت شركة ناتبت اتفاقية مع شركة سابك للاستثمارات الصناعية لتسويق ٥٠% من منتج البولي بروبيلين.

من المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي للمجمع في الربع الثاني من عام ٢٠٠٩م. وتم خلال الربع الرابع من عام ٢٠٠٨ والربع الأول من عام ٢٠٠٩ عمل الاختبار التجريبي.

ان الاصول الثابتة للمشروع الموجودة ضمن الانشاءات قيد التنفيذ مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الذي تم الحصول عليه من الصندوق.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

٥. مصروفات ما قبل التشغيل

تمثل مصروفات ما قبل التشغيل المبالغ المحولة من صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة التابعة (أيضاح ١) والمتعلقة بتطوير المشروع والتي تم دفعها قبل عام ٢٠٠٢. تم رسملة هذه المصروفات كمصروفات ما قبل التشغيل بعد صدور قرار مجلس إدارة شركة ناتبت بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ القاضي بقيام شركة ناتبت بإدارة مشروع تالدين ، وتعتقد إدارة الشركة بوجود منافع مستقبلية لهذه المصروفات.

٦. قروض طويلة الاجل

قامت الشركة التابعة بتوقيع اتفاقيات قروض مع بنوك محلية ومع صندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل أعمال انشاء المشروع. يتكون رصيد القروض كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢٣٢,٨٤٤,٢١٨	١,٢٣٢,٨٤٤,٢١٨	بنوك تجارية
—	٤٦٨,٧٥٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٠,١٩٧,٦١٠	٢١,٦٤٥,٢٢٠	أخرى
١,٦١٣,٠٤١,٨٢٨	٢,٠٨٣,٢٣٩,٤٣٨	
(٦١,٦٤٢,٢١١)	(١٢٢,٨٣١,٢٢٨)	يخصم: الجزء المتداول من البنوك التجارية
<u>١,٥٥١,٣٩٩,٦١٧</u>	<u>١,٩٦٠,٤٠٨,٢١٠</u>	

بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٨ ، وقعت الشركة التابعة اتفاقية قرض مع صندوق الاستثمارات العامة بمبلغ ٤٦٩ مليون ريال سعودي وقد تم سحب مبلغ ٤٦٩ مليون ريال سعودي لغاية ٣١ مارس ٢٠٠٩. سيتم سداد القرض على مدى ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداءً من عام ٢٠١١.

تمثل قيمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي ، تم الحصول على مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ (مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨). يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم إدارية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (رصيد العمولات البنكية المؤجلة ٢٢,٥١٠,٥٦٠ ريال سعودي في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (مبلغ ٢٥,٦٥٦,٨٦٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨) تظهر في قائمة المركز المالي) ، والذي سيتم اطفأؤه على مدة القرض بموجب طريقة القسط الثابت. سيتم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداءً من عام ٢٠١٠. ان القرض مضمون برهن الاصول الثابتة للمشروع ومضمونة من قبل الشركات التالية:

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٦. قروض طويلة الاجل (تتمة)

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

ان القروض طويلة الاجل المقدمة من البنوك التجارية مضمونة برهن ثاني على موجودات الشركة. تدفع على هذه القروض تكاليف اقتراض طبقا لاسعار التجارية وتستحق السداد على ١٧ قسط نصف سنوي ابتداء من نهاية يونيو ٢٠٠٩. تظهر الاقساط التي تستحق السداد في ١٢ شهر القادمة ضمن الالتزامات المتداولة.

٧. ايرادات ودائع بنكية وتوزيع ارباح

تتكون ايرادات الودائع البنكية وتوزيع الارباح للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠٠٧,٨٦٧	١٥٩,٤٢٢	ايرادات من وداائع بنكية
٢,٠١١	٢٨,٩١١	ايرادات توزيع ارباح
<u>٢,٠٠٩,٨٧٨</u>	<u>١٨٨,٣٣٣</u>	

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٨. مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٤٣,٦٠٦	١٠,٧٧٤,٥٣٣	رواتب واجور وملحقاتها
١,٠٧٥,٣٦٦	٢,١٠٧,٢٩٣	سفر وإقامة
٧٣,٥٤٧	٢١٠,٥٧٧	أتعاب مهنية وقانونية
٣,١١٨,٥٥٢	٣٨١,٣٨٩	منافع وخدمات
٩٩,٠٠٠	٢٢٣,٧٦٠	مجلس الإدارة
١٥٦,٨٥٣	٢١٣,٥٥٥	خدمات فنية وهندسية
٧٠٧,٣٩١	٩٨٦,٨٥٣	إيجارات
٢٧٢,٨٤٠	٣٢٤,٦٨٨	رسوم اشتراكات
٦١٨,٢٧٧	٨١٧,٦١٩	استهلاك
١٣,٥١٠	٣٣٠,٦٩٥	تقنية معلومات
٢٩,٤١٧	١٢٤,١٦٣	صيانة واصلاح
١,٥٧٩,٥٦٣	٩٠٠,٤٥٥	أخرى
<u>١٥,٩٨٧,٩٢٢</u>	<u>١٧,٣٩٥,٥٨٠</u>	

٩. خسارة السهم العادي

تم احتساب خسارة السهم العادي من صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية عن طريق تقسيم صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

تم احتساب خسارة السهم العادي من صافي الخسارة الخاصة بحقوق المساهمين في الشركة القابضة عن طريق تقسيم صافي الخسارة الخاصة بحقوق المساهمين في الشركة القابضة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ بلغ ٦٩,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على الشركة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

١٠. الإستثمارات ، صافي

تتضمن الإستثمارات مبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي والذي يمثل استثمار الشركة في الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية المحدودة - مبيد (شركة زميلة). أبرمت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٨ عدد من الاتفاقيات مع شركاء في شركة مبيد لشراء حصة إضافية من أسهم مبيد مما يزيد حصة اللجين من ٢٥% إلى ٩٣,٠٨%. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ باعت الشركة ٥٠% من حصتها إلى شركة ذات علاقة بذلك بلغت ملكية شركة اللجين في مبيد ٤٦,٩% كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩. لم يتم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بموافقة الوزارة تعديل عقد التأسيس والسجل التجاري حتى تاريخه.

١١. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.