

شركة اللجين

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة اللجين أن يقدم تقريره السنوي مع البيانات المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

تتمثل الأهداف الرئيسية لشركة اللجين في تقييم وتطوير فرص الاستثمار في المشاريع الصناعية الرئيسية في مجال البتروكيماويات والطاقة والصناعات المعدنية في المملكة العربية السعودية من خلال الاستفادة من الموارد الطبيعية المتوفرة في المملكة. وتحقيقاً لتلك الأهداف فقد استحوذت الشركة على ما نسبته (٥٧.٤%) في أسهم شركتها التابعة الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) لديها مجمع لإنتاج مادتي البروبيلين والبولي بروبيلين طاقته الإنتاجية ٤٠٠.٠٠٠ طن متري سنوياً في مدينة ينبع الصناعية.

بلغ صافي الربح في شركة ناتبت ١.٧ مليون ريال سعودي عن السنة المالية ٢٠١١م ، مقابل ٧٤.٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٠م . ويرجع سبب هذا التراجع في الأرباح أساساً إلى انخفاض الإنتاج في عام ٢٠١١م إلى ٢٧٧ ألف طن متري الذي يعادل ٦٩% من الطاقة التصميمية مقارنة ٣٤٢ ألف طن متري في عام ٢٠١٠م والتي تعادل ٨٦% من الطاقة التصميمية.

بلغت مبيعات شركة ناتبت في عام ٢٠١١م ١,٤٧٢ مليون ريال (٢٦٤ ألف طن متري) مقارنة بمبلغ ١,٥٦٢ مليون ريال (٣٣٢ ألف طن متري) في عام ٢٠١٠م. أرقام مبيعات عام ٢٠١٠م تمثل كامل العام شاملة إنتاج فترة ما قبل الإنتاج التجاري. ويعزو انخفاض الإنتاج إلى عاملين أساسيين:

(١) حدوث مشاكل فنية معينة ، حيث أغلق المصنع خلال شهري مايو ويونيو ٢٠١١م لدواعي الصيانة الرئيسية والتي تجرى عادة كل ثلاث سنوات . مع العلم أن أعمال الصيانة الدورية التي تمت في شهري مايو ويونيو عام ٢٠١١م ساعدت المصنع على تحقيق ١٠٠% من الطاقة التصميمية وحلت غالبية المشاكل الفنية.

(٢) خلال النصف الثاني من العام حدث انخفاض في أسعار البولي بروبيلين في الأسواق العالمية. وكان ذلك في الربع الأخير بسبب الوضع الاقتصادي العالمي المضطرب ، وبصفة خاصة في منطقة اليورو والتي كان لها تأثير خطير على الأسواق العالمية ، ومع ذلك فإن السبب في انخفاض الأرباح يعود أساساً إلى توقف الإنتاج (إغلاق المصنع) على النحو المشار إليه أعلاه.

حازت شركة ناتبت على المركز الرابع في تصنيف "جائزة الملك خالد للتنافسية المسؤولة في عام ٢٠١١م". وتواصل شركة ناتبت سياستها لتطبيق معايير الجودة ومتطلبات نظام شهادة "أيزو". بلغت نسبة السعودة في ناتبت ٥٤ % وهي ضمن النطاق الممتاز من حيث تصنيف وزارة العمل.

ومن الجدير بالذكر أن منتجات ناتبت تعتبر من الصناعة التصديرية الموجهة حيث يصدر ما نسبته ٩٨% من جملة مبيعاتها إلى سنغافورة وتركيا ودول أوروبا والصين والعديد من الدول الآسيوية وأيضاً إلى بعض دول الشرق الأوسط ودول شمال إفريقيا. بلغت إيرادات المبيعات خلال عام ٢٠١١م ما قيمته ١,٤٧١.٨ مليون ريال من جراء بيع ٢٦٤,١٧٢ طن من مادة البولي بروبيلين متعددة الدرجات.

كما تملك اللجين أيضاً مع أحد الأطراف ذات العلاقة نسبة ٩٨.٧٥% كملكية مشتركة في شركة زين للصناعات المحدودة والتي عرفت سابقاً باسم الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد). إن استثمار اللجين في شركة زين للصناعات لم يتم تويده مع البيانات المالية الموحدة والمصاحبة ويرجع سبب ذلك إلى أن شركة اللجين سيطرتها على زين مؤقتة. وتنتج شركة زين حالياً منتجات استهلاكية مختارة (FMCG) وطرحت في السوق المحلية ولاقت قبولاً جيداً وبلغت المبيعات خلال الفترة من يناير حتى ديسمبر ٢٠١١م ٩.٠٤ مليون ريال. وتخطط زين للانتقال إلى مجال منتجات العناية المنزلية والشخصية والتخصصات الصناعية مع عرض أوسع قائمة من المنتجات. وبالإضافة إلى ذلك فإن زين لديها منتجاتها الحالية من المواد الكيماوية الزراعية ومنتجات الصحة العامة المسجلة. كما أن لدى زين تصورا لإطلاق بعض المنتجات الجديدة في عام ٢٠١٢م.

وتمشياً مع معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) فقد تم توحيد القوائم المالية لشركة اللجين لتشمل الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) كشركة تابعة لها.

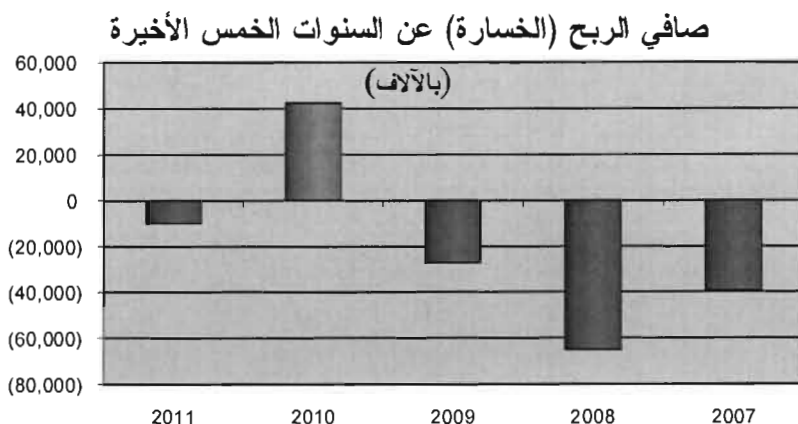
أولاً: الشؤون المالية:

إن موجز الربح والخسارة للعام الجاري يعكس النتائج المالية الموحدة حيث تم بيع ٢٦٤,١٦٩ طن متري من مادة البولي بروبيلين وبلغت قيمتها ١,٤٧١,٨ مليون ريال سعودي، وبلغ إجمالي الأرباح ١٥٩ مليون ريال سعودي، ولكن تحقق صافي خسارة قدره ١٠ ملايين ريال سعودي نتيجة لعدة عوامل مثل انخفاض أسعار مادة البولي بروبيلين، وانخفاض حجم المبيعات، وارتفاع تكلفة المواد الخام وزيادة تكاليف التمويل.

أ) ملخص قائمة الدخل عن السنوات الخمس الأخيرة

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | | | | |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| ٢٠١١ م | ٢٠١٠ م | ٢٠٠٩ م | ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٧ م | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | |
| ١,٤٧١,٨٦٦ | ٨٥٢,١٣٣ | . | . | . | المبيعات |
| (١,٣١٣,٠٥٤) | (٦٧٣,١١٦) | . | . | . | تكلفة المبيعات |
| ١٥٨,٨١٢ | ١٧٩,٠١٧ | . | . | . | الدخل الإجمالي |
| (٦٤,٢٩٣) | (٧٣,٥٦٩) | (٦٧,٧٧٩) | (٦١,٨٦٣) | (٥٩,٤٠٠) | المصروفات التشغيلية |
| ٩٤,٥١٩ | ١٠٥,٤٤٨ | (٦٧,٧٧٩) | (٦١,٨٦٣) | (٥٩,٤٠٠) | صافي الربح (الخسارة) من العمليات خسائر هبوط ناجمة عن التأخر في بدء |
| . | (١٧٧,٧٥٠) | . | . | . | تشغيل المصنع |
| . | ١٧٧,٧٥٠ | . | . | . | تعويضات تأمينية وتعويضات من المقاول |
| (٩٥,٠٩٤) | (٣٦,٩٠٠) | . | . | . | مصروفات بنكية |
| (٧,٠٩١) | ١٢,٧٨٤ | ٢١,٠٢٧ | (٣٠,٩٢٠) | ١٢,٣٣١ | إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي |
| (٧,٦٦٦) | ٨١,٣٣٢ | (٤٦,٧٥٢) | (٩٢,٧٨٣) | (٤٧,٠٦٩) | ربح (خسارة) قبل الزكاة |
| (١,٥٥٧) | (٧,٥٣٢) | (٨١٠) | (٥,٠٠٣) | (١٤,٤١٦) | الزكاة |
| (٩,٢٢٣) | ٧٣,٨٠٠ | (٤٧,٥٦٢) | (٩٧,٧٨٦) | (٦١,٤٨٥) | الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية |
| (٧٢٩) | (٣١,٦١٨) | ٢٠,٢٨٤ | ٣٢,٦٨٤ | ٢٢,٠٣٩ | حقوق الأقلية* |
| (٩,٩٥٢) | ٤٢,١٨٢ | (٢٧,٢٧٨) | (٦٥,١٠٢) | (٣٩,٤٤٦) | صافي ربح (خسارة) |

* حقوق الأقلية تمثل ٤٢.٦٪ من حصة المساهمين الآخرين في نابت.



ب (مقارنة النتائج التشغيلية لعامين):

تكدبت المجموعة خسارة موحدة بلغت ٩,٩٥ مليون ريال خلال عام ٢٠١١م مقارنة بربح موحد بلغ ٤٢,١٨ مليون ريال خلال عام ٢٠١٠م. ويرجع سبب خسارة في عام ٢٠١١م إلى التوقف المخطط له لمجمع البروبيلين والبولي بروبيلين العائد للشركة التابعة خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١م لمدة (٤٩) يوماً لتعزيز أداء العملية الإنتاجية والآلية للمجمع وكذلك لانخفاض أسعار البولي بروبيلين وأيضاً انخفاض معدل المبيعات وارتفاع تكلفة المبيعات نتيجة لارتفاع سعر المواد الخام والمصروفات البنكية.

بلغ صافي الخسارة قبل الزكاة لعام ٢٠١١م ٧,٧ مليون ريال مقارنة بأرباح ما قبل الزكاة لعام ٢٠١٠م حيث بلغت ٨١,٣ مليون ريال.

مقارنة النتائج التشغيلية لعامين
(أرقام موحدة)

| العالم المنتهي في ٣١ ديسمبر | | | |
|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|--|
| ٢٠١٠م (بالآلاف) | ٢٠١١م (بالآلاف) | صافي المتغيرات (بالآلاف) | |
| ٨٥٢,١٣٣ | ١,٤٧١,٨٦٦ | ٦١٩,٧٣٣ | المبيعات |
| (٦٧٣,١١٦) | (١,٣١٣,٠٥٤) | (٦٣٩,٩٣٨) | تكلفة المبيعات |
| ١٧٩,٠١٧ | ١٥٨,٨١٢ | (٢٠,٢٠٥) | إجمالي الدخل |
| (٧٣,٥٦٩) | (٦٤,٢٩٣) | ٩,٢٧٦ | مصروفات تشغيل |
| ١٠٥,٤٤٨ | ٩٤,٥١٩ | (١٠,٩٢٩) | صافي الدخل (الخسارة) التشغيلي |
| (١٧٧,٧٥٠) | . | ١٧٧,٧٥٠ | خسائر هبوط ناجمة عن التأخر في بدء تشغيل المصنع |
| ١٧٧,٧٥٠ | . | (١٧٧,٧٥٠) | تعويضات تأمينية وتعويضات من المقاول |
| (٣٦,٩٠٠) | (٩٥,٠٩٤) | ٥٨,١٩٤ | مصروفات بنكية |
| ١٢,٧٨٤ | (٧,٠٩١) | (١٩,٨٧٥) | إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي |
| ٨١,٣٣٢ | (٧,٦٦٦) | (٨٨,٩٩٨) | أرباح (خسارة) قبل الزكاة |
| (٧,٥٣٢) | (١,٥٥٧) | ٥,٩٧٥ | الزكاة |
| ٧٣,٨٠٠ | (٩,٢٢٣) | (٨٣,٠٢٣) | ربح (خسارة) قبل حقوق الأقلية |
| (٣١,٦١٨) | (٧٢٩) | ٣٠,٨٨٩ | حقوق الأقلية* |
| ٤٢,١٨٢ | (٩,٩٥٢) | (٥٢,١٣٤) | صافي ربح (خسارة) |

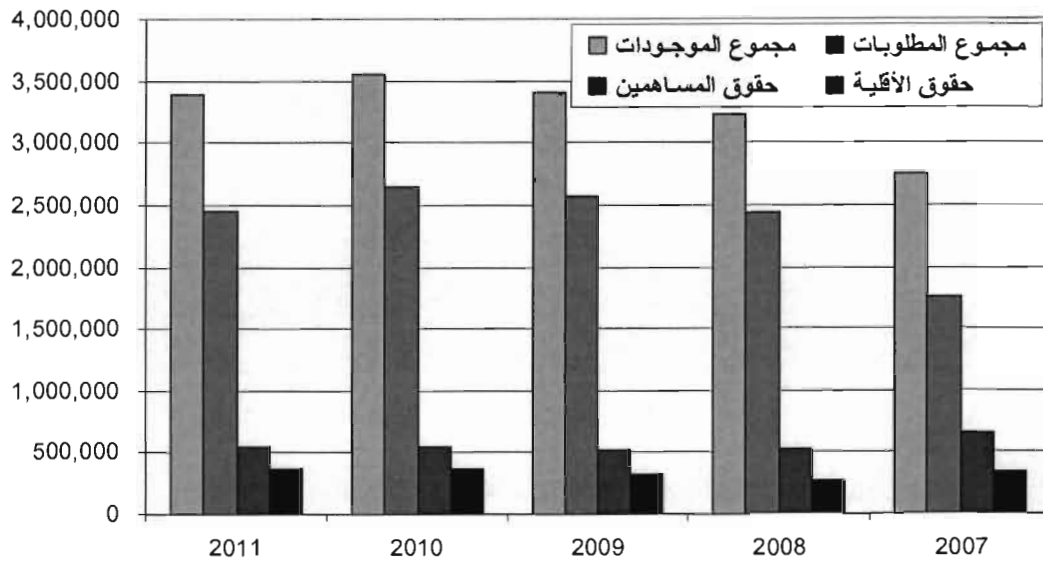
* حصة مساهمي الأقلية تمثل ٤٢,٦% من أسهم مساهمين آخرين في ناتبت.

ج) ملخص المركز المالي

| كما في ٣١ ديسمبر | | | | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| ٢٠١١ م (بالآلاف) | ٢٠١٠ م (بالآلاف) | ٢٠٠٩ م (بالآلاف) | ٢٠٠٨ م (بالآلاف) | ٢٠٠٧ م (بالآلاف) | |
| | | | | | الموجودات |
| ٥٧٢,٨٣٦ | ٧٢٣,٩٨٠ | ٣٤٠,٣٢٨ | ٣٤٠,٧٩٨ | ٣١٠,٠٩٥ | الموجودات المتداولة |
| ٢,٨٣٢,٤٦٨ | ٢,٨٢٥,٤٥١ | ٣,٠٦٥,٣٤٤ | ٢,٨٨٢,٩١٨ | ٢,٤٣٦,٨٨٩ | الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٣٥٥,٣٠٤ | ٢,٥٥٩,٤٣١ | ٢,٤٠٥,٦٧٢ | ٣,٢٢٨,٧١٦ | ٢,٧٤٦,٩٨٤ | مجموع الموجودات |
| | | | | | المطلوبات |
| ٦٤٨,٢٨٠ | ٥١٦,٩٤١ | ٥٤٥,١٠٩ | ٢٨٢,٦٥٩ | ١٣٩,٨٢١ | المطلوبات المتداولة |
| ١,٧٧٣,٧٠٤ | ٢,١٢٢,٦٤١ | ٢,٠٢٠,٠٠٧ | ٢,١٥٨,٠١١ | ١,٦٠٩,٣٥٥ | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢,٤٢٢,٠٣٧ | ٢,٦٣٩,٥٨٢ | ٢,٥٦٥,١١٦ | ٢,٤٤٠,٦٧٠ | ١,٧٤٩,١٧٦ | مجموع المطلوبات |
| ٥٥٢,٢٠٨ | ٥٥٤,١٦٤ | ٥١٨,٥٥١ | ٥١٥,٤٢٣ | ٦٥٠,٥١٠ | حقوق المساهمين |
| ٣٧٦,٠٥٩ | ٣٦٥,٦٨٥ | ٣٢٢,٠٠٥ | ٣٧٢,٦٢٣ | ٣٤٢,٢٩٨ | حقوق مساهمي الأقلية* |
| ٢,٣٥٥,٣٠٤ | ٢,٥٥٩,٤٣١ | ٢,٤٠٥,٦٧٢ | ٣,٢٢٨,٧١٦ | ٢,٧٤٦,٩٨٤ | إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين |

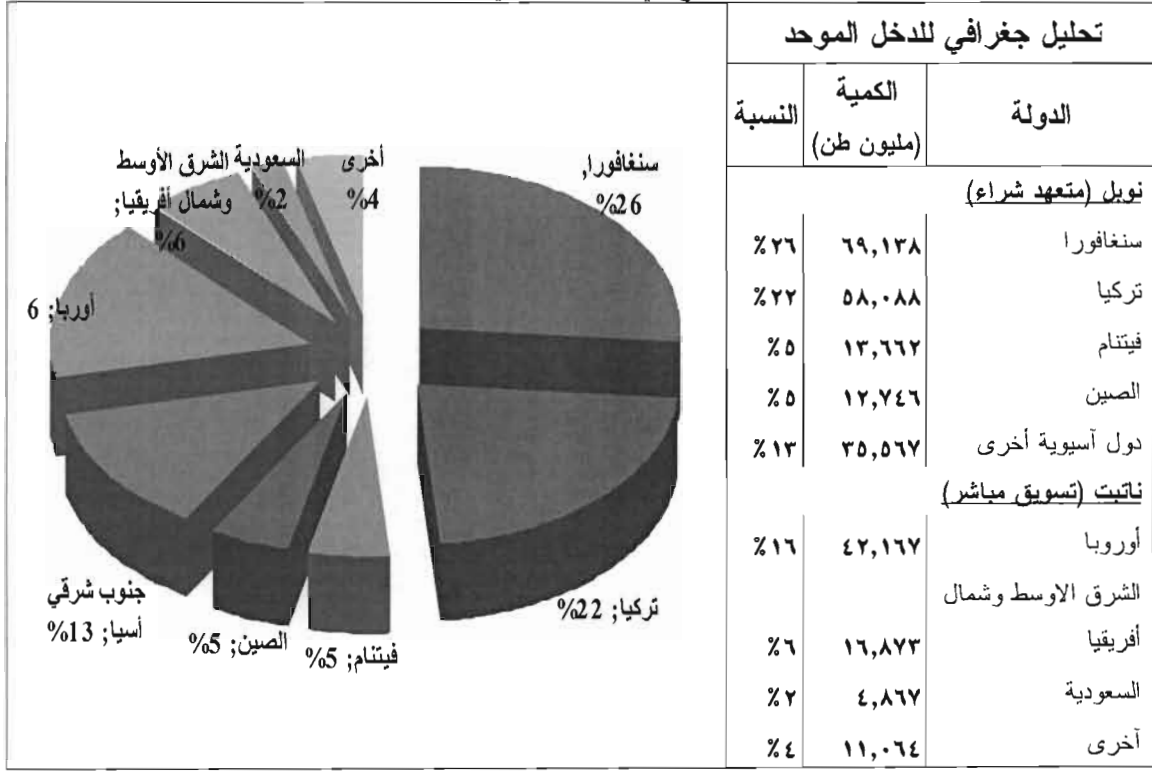
* حصة مساهمي الأقلية تمثل ٤٢,٦% من أسهم مساهمين آخرين في ناتيت.

قائمة المركز المالي عن السنوات الخمس الأخيرة (بالآلاف)



د) تحليل جغرافي للدخل الموحد

بشكل جوهري فإن إيرادات الشركة تأتي من خلال بيع منتجاتها التابعة (ناتبت) داخل وخارج المملكة العربية السعودية كما هو موضح في الجدول التالي:



ثانياً: أهم أحداث عام ٢٠١١م

أ) تقدم معالي المهندس/ خالد عبدالرزاق النفيسي عضو مجلس الإدارة باستقالته، وعيّن المجلس معالي المهندس/ عبدالله محمد نور رحيمي، عضواً للفترة التي تنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٤م. وسوف يعرض هذا التعيين على الاجتماع القادم للجمعية العمومية العادية.

ب) وكان مجمع شركة ناتبت التابعة قد أوقف عمليات الإنتاج لمدة (٤٩) خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١م لتعزيز العملية الآلية والإنتاجية حيث تسبب ذلك في فقدان ٦٠ ألف طن من البولي بروبيلين تعادل قيمتها حوالي ٣٥٠ مليون ريال وفقاً لأسعار السوق السائدة في ذلك التاريخ. وكانت تلك الصيانة الدورية الرئيسية مخططاً لها ضمن الميزانية التشغيلية للشركة التابعة أيضاً. وكان المجمع قد أغلق إغلاقاً غير مخطط له خلال الفترة من ٢٦ سبتمبر ٢٠١١م حتى ١٨ أكتوبر ٢٠١١م، ونتيجة لذلك فقد خسرت ناتبت ١٦ ألف طن متري من مادة البولي بروبيلين من حيث الإنتاج والمبيعات وتبلغ قيمتها ٩٠ مليون ريال سعودي وفقاً لأسعار السوق السائدة في ذلك التاريخ.

ج) قامت الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد) بتعديل عقد تأسيسها حيث عدلت أغراضها وعدلت ملكية الحصص وأيضاً قامت بتغيير اسم الشركة إلى "شركة زين للصناعات" وتم تحديث السجل التجاري وجاري متابعة الترخيص الصناعي الجديد.

د) انتخبت مجموعة من أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العمومية العادية للمساهمين المنعقد في يوم الاثنين ٦ يونيو ٢٠١١م. وسوف يعمل المجلس المنتخب للسنوات الثلاث القادمة التي تبدأ من ٢٠١٢/١/١م.

هـ) وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ٢٠١١/٦/٦م على دليل الشركة الجديد الخاص بالحوكمة.

ز) وقد شكل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة في ٢٠١١/١٠/١٧م لجنة الترشيحات والمكافآت .

ثالثاً - الزكاة وغيرها من المبالغ المدفوعة للحكومة:

خصصت شركة اللجين وبشكل مستقل (غير موحد) مبلغ ٠,٧٥ مليون ريال سعودي مقابل الزكاة المقدرة لعام ٢٠١١م.

أتمت الشركة الإقرارات الزكوية النهائية وحصلت على شهادات زكاة مقيدة سارية المفعول عن الأعوام ٢٠٠٣م - ٢٠١٠م من مصلحة الزكاة والدخل . وقد تم استلام تقدير زكوي مقداره ٥,٤ مليون ريال سعودي للسنوات من ٢٠٠٣م حتى ٢٠٠٧م من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وتعتزم الشركة أن تتقدم باعتراض ضد هذا التقدير.

وفيما يلي تفاصيل المبالغ الحكومية المدفوعة:

| ٢٠١١م | ٢٠١٠م | |
|---------------|---------------|-------------------------------------|
| آلاف الريالات | آلاف الريالات | |
| ٨٢٨ | ٨١٠ | الزكاة |
| ٢٤٦ | ١٢٣ | المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية |
| ٤٠٠ | ٤٣٢ | هيئة السوق المالية |
| ٣٩ | ٢٦ | اشتراكات وتأشيرات ومصاريف أخرى |
| ١,٥٢٣ | ١,٣٩١ | مجموع المصاريف الحكومية |

رابعاً: الشركة التابعة:

الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت):

ناتبت شركة مساهمة سعودية مغلقة، تأسست في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في مدينة جدة، ويقع مجمع البروبيلين والبولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية. ويتكون رأسمالها المصرح به والمدفوع ١٠٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالاً للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م.

وتمتلك شركة اللجين حالياً ٥٧,٤% في كامل رأس مال شركة "ناتبت".

هذا وقد وقّعت ناتبت اتفاقيات قروض مع بنوك محلية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي من أجل تمويل إنشاءات المشروع. وفيما يلي تفاصيل القرض (كل المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

| تفاصيل القرض | شروط القرض | أصل القرض | المدفوع من القروض | | الرصيد المتبقي |
|--------------------------|-----------------------|-----------|-------------------|--------------|----------------|
| | | | أعوام سابقة | العام الحالي | |
| البنوك التجارية | ١٠ أعوام | ١,١٢٦,٠٧٠ | ١٦٤,٥٢٦ | ١٢٠,٨٤٦ | ٨٩٠,٦٩٨ |
| صندوق الاستثمارات العامة | ١٠ أعوام | ٧٥٠,٠٠٠ | . | ٧٥,٠٠٠ | ٦٧٥,٠٠٠ |
| صندوق التنمية الصناعية | ٧ أعوام بدون فوائد | ٤٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠ | ٣٤٥,٠٠٠ |
| قروض أخرى | مدة السداد غير مشروطة | ٢١,٦٤٥ | . | . | ٢١,٦٤٥ |
| المجموع | | | ١٧٩,٥٢٦ | ٢٣٥,٨٤٦ | ١,٩٣٢,٣٤٣ |

إن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون برهن الأصول الثابتة للمشروع وكذلك بضمانات من قبل المساهمين، وتمثل قيمة ضمان اللجين نسبة ٥٧,٤%. أما قرض البنوك التجارية فهو مضمون بضمان ثان على أصول الشركة التابعة.

سجل السلامة:

تتمتع الشركة التابعة ناتبت بسجل ممتاز من حيث السلامة الصحية والمحافظة على البيئة ، حيث بدأت إنشاءاتها في عام ٢٠٠٥م ، وأن ناتبت ومقاولي الإنشاءات الذي أنشأ المصنع قد أكمل ٢٠ مليون ساعة عمل بحادثه طفيفة واحدة مهذرة للوقت فقط وذلك في أوائل عام ٢٠١٠م .

خامساً: الشركات الزميلة:

شركة زين للصناعات المحدودة (مبيد سابقاً)

شركة زين للصناعات ذات مسؤولية محدودة ، تأسست في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي في مدينة جدة والمشروع في مدينة الجبيل الصناعية. وتنتج شركة زين حالياً منتجات استهلاكية مختارة (FMCG) وطرحت في السوق المحلية ولاقت قبولاً جيداً وبلغت المبيعات خلال الفترة من يناير حتى ديسمبر ٢٠١١م ٩,٠٤ مليون ريال. وتخطط زين للانتقال إلى مجال منتجات العناية المنزلية والشخصية والتخصصات الصناعية مع عرض أوسع قائمة من المنتجات. وبالإضافة إلى ذلك فإن زين لديها منتجاتها الحالية من المواد الكيميائية الزراعية ومنتجات الصحة العامة المسجلة . كما أن لدى زين تصوراً لإطلاق بعض المنتجات الجديدة خلال عام ٢٠١٢م. وتقوم اللجين والطرف ذو العلاقة معاً للاستحواذ الكامل على شركة زين للصناعات ، وقد تم الاستحواذ مشاركة على ٩٨,٧٥ % .

سادساً: مجلس الإدارة:

أ) تشكيل مجلس الإدارة:

تشكل مجلس الإدارة في عام ٢٠١١م من تسعة أعضاء على النحو التالي :

| العضو | تنفيذي | غير تنفيذي | مستقل |
|------------------------------|--------|------------|-------|
| خالد أحمد يوسف زينل علي رضا | ✓ | | |
| عبدالله صادق دخلان | | ✓ | ✓ |
| عمر هاشم خليفتي | | ✓ | ✓ |
| عدنان كامل صلاح | | ✓ | ✓ |
| محمد علي النقي | | ✓ | ✓ |
| خالد عبدالرزاق النفيسي* | | ✓ | ✓ |
| علي عبدالله كانو | | ✓ | ✓ |
| معتوق حسن جنة | | ✓ | |
| خالد إبراهيم عبدالواحد زقزوق | ✓ | | |

* استقال المهندس/ خالد عبدالرزاق النفيسي ، وعين مهندس/ عبدالله محمد نور رحيمي اعتباراً من ٢٠١٢/١/١م.

عقد مجلس إدارة شركة اللجين أربعة اجتماعات في عام ٢٠١١م على النحو التالي:

| نسبة الحضور بالأصالة | مجموع الحضور بالوكالة | مجموع الحضور أصالة | اجتماع ٧٥ | | اجتماع ٧٤ | | اجتماع ٧٣ | | اجتماع ٧٢ | | |
|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|-----------------------------|--|
| | | | ١١/١٢/٢٦ | | ١١/١٠/١٢ | | ١١/٠٦/٠١ | | ١١/٠٢/١٦ | | |
| | | | وكالة | أصالة | وكالة | أصالة | وكالة | أصالة | وكالة | أصالة | |
| %١٠٠ | | ٤ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | خالد أحمد يوسف زينل علي رضا | |
| %١٠٠ | | ٤ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | معتوق حسن أحمد جنة | |
| %٥٠ | ١ | ٢ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | عبدالله صادق دحلان | |
| %٢٥ | ١ | ٣ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | علي عبدالله كانو | |
| %١٠٠ | | ٤ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | عدنان كامل صلاح | |
| %١٠٠ | | ٤ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | عمر هاشم خليفتي | |
| %١٠٠ | | ٤ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | خالد إبراهيم زقروق | |
| %٥٠ | ٢ | ٢ | ✓ | | ✓ | | ✓ | | ✓ | محمد علي النقي | |
| %٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | ٠ | خالد عبدالرزاق النفيسي | |

ج) عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة الأخرى (المدرجة في السوق):

| العضو | اسم الشركة |
|-----------------------------|------------------------|
| خالد أحمد يوسف زينل علي رضا | شركة الكابلات السعودية |
| عبدالله علي كانو | -- |
| عبدالله صادق دحلان | -- |
| عمر هاشم خليفتي | -- |
| عدنان كامل صلاح | -- |
| محمد علي النقي | -- |
| خالد عبدالرزاق النفيسي | -- |
| معتوق حسن جنة | -- |
| خالد إبراهيم زقروق | -- |

د (لجان مجلس الإدارة:

لجنة المراجعة :

١. الاختصاص:

تهدف لجنة المراجعة بصفة أساسية إلى التحقق من وجود الضوابط الداخلية وكفائتها، وكذلك السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية للشركة والتقارير الصادرة في هذا الشأن بالإضافة إلى التحقق من فعالية أعمال المراجعة الخارجية، ودراسة البيانات المالية للشركة.

٢. العضوية الحالية:

| الأعضاء | غير تنفيذي | مساهم | المنصب |
|--------------------|------------|-------|-------------|
| عمر هاشم خليفتي | ✓ | ✓ | رئيس اللجنة |
| عبدالله صادق دحلان | ✓ | ✓ | عضو |
| علي عبدالله كانو | ✓ | ✓ | عضو |
| أسد حميد | ✓ | ✓ | عضو |

٣. اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت اللجنة أربعة اجتماعات خلال عام ٢٠١١م على النحو التالي:

| الاجتماع (٤٠) | الاجتماع (٤١) | الاجتماع (٤٢) | الاجتماع (٤٣) | مجموع حضور الجلسات | نسبة حضور الجلسات |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------|
| ٢٠١١/٢/١٥م | ٢٠١١/٦/٢٥م | ٢٠١١/١٠/١٧م | ٢٠١١/١٢/٢٦م | | |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ٤ | %١٠٠ |
| ✓ | - | ✓ | ✓ | ٣ | %٧٥ |
| - | - | ✓ | ✓ | ٢ | %٥٠ |
| ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ٤ | %١٠٠ |

٤. لجنة الترشيحات والمكافآت:

قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٠١١/١٠/١٧م بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت من التالية أسماؤهم:

| العضو | الوظيفة |
|-----------------------------|---------|
| خالد أحمد يوسف زينل علي رضا | رئيساً |
| محمد علي النقي | عضواً |
| معتوق حسن جنة | عضواً |
| خالد إبراهيم زقروق | عضواً |

هـ) حركة الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد عائلاتهم:

يتضمن الجدول التالي وصفا لأي مصلحة ذات صلة لأعضاء مجلس الإدارة، بمن في ذلك زوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين للشركة:

| نهاية العام | | خلال العام | | بداية السنة | | الاسم |
|--------------|-----------|-------------|----------|--------------|-----------|-----------------------------|
| نسبة الملكية | عدد أسهمه | نسبة التغير | التغيرات | نسبة الملكية | عدد أسهمه | |
| ١,٢٣٩% | ٨٥٧,٢١٦ | ٠,٢٥% | ١٧٣,١٨١ | ٠,٩٨٨% | ٦٨٤,٠٣٥ | خالد أحمد يوسف زينل علي رضا |
| ٠,٠٠٥% | ٣,٥٠٠ | ٠,٠٠١% | ١٠٠٠ | ٠,٠٠٤% | ٢,٥٠٠ | خالد إبراهيم زقزوق |
| ٠,٠٠٢% | ١,٢٠٠ | - | - | ٠,٠٠٢% | ١,٢٠٠ | معتوق حسن جنة |
| ٠,٠٠١% | ١,٠٠٠ | - | - | ٠,٠٠١% | ١,٠٠٠ | عبدالله صادق دحلان |
| ٠,٠٢٢% | ٢٢,٠٦٠ | - | - | ٠,٠٢٢% | ٢٢,٠٦٠ | عمر هاشم خليفتي |
| ٠,٠٠٣% | ٢,٠٠٠ | - | - | ٠,٠٠٣% | ٢,٠٠٠ | عدنان كامل صلاح |
| ٠,٠٠١% | ١,٠٠٠ | - | - | ٠,٠٠١% | ١,٠٠٠ | محمد علي النقي |
| ٠,٠٠١% | ١,٠٠٠ | - | - | ٠,٠٠١% | ١,٠٠٠ | خالد عبدالرزاق النفيسي |
| ٠,٠٠٧% | ٤,٥٢٠ | ٠,٠٠٧% | ٤,٥٢٠ | -- | -- | علي عبدالله كانو |

و) حركة الأسهم المملوكة لكبار التنفيذيين بالشركة وأفراد عائلاتهم:

يتضمن الجدول التالي وصفا لأي مصلحة ذات صلة لكبار التنفيذيين، بمن في ذلك زوجاتهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين للشركة:

| نهاية العام | | خلال العام | | بداية السنة | | الاسم |
|--------------|-----------|-------------|----------|--------------|-----------|--|
| نسبة الملكية | عدد أسهمه | نسبة التغير | التغيرات | نسبة الملكية | عدد أسهمه | |
| ٠,٠٠٣% | ٢,٤٠٠ | -- | -- | ٠,٠٠٣% | ٢,٤٠٠ | مروان نصير نصير رئيس الشركة |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | رانا راجيف نكور نائب الرئيس لتطوير المشاريع |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | سليم أختر نائب الرئيس للشئون المالية |

سابعاً: مكافآت وأتعاب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

| كبار التنفيذيين الحاصلين على أعلى الأتعاب (منهم الرئيس ونائب الرئيس للشئون المالية)* | أعضاء مجلس الإدارة | | |
|--|-----------------------------------|---------------------------|---------------------|
| | غير التنفيذيين/ مستقلين (٨ أفراد) | التنفيذيين (شخص واحد فقط) | |
| (ريال سعودي) | (ريال سعودي) | (ريال سعودي) | |
| ١,١٨٢,٠٠٠ | -- | ٦٠٠,٠٠٠ | رواتب وأتعاب |
| ٣٨٨,٧٥٠ | ٦٩,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠ | بدلات |
| -- | -- | -- | مكافآت دورية وسنوية |
| -- | -- | -- | حوافز |
| ٥٠١,٥٢٤ | -- | -- | تعويضات أخرى |
| ٢,٠٧٢,٢٧٤ | ٦٩,٠٠٠ | ٦١٢,٠٠٠ | المجموع |

* مكافآت وأتعاب ثلاثة تنفيذيين من ضمنهم رئيس الشركة ونائب الرئيس للشئون المالية ونائب الرئيس لتطوير المشاريع (لدى اللجين أقل من خمسة تنفيذيين)

أتعاب لجنة المراجعة:

| أتعاب حضور الجلسات | الوظيفة |
|--------------------|---------|
| ١٢,٠٠٠ | الرئيس |
| ١٨,٠٠٠ | الأعضاء |
| ٣٠,٠٠٠ | المجموع |

ثامناً: المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

إن جزءاً من المصروفات العمومية والإدارية والخدمات المشتركة بما فيها التكاليف المتعلقة بالمشروعات يتم تحميلها للشركة من قبل شركات زميلة بناءً على اتفاق مع الإدارة على الأسعار وشروط الدفع، وذلك من قبيل تقاسم تكلفة بعض الخدمات المشتركة. تمت موافقة الإدارة على الأسعار وشروط الدفع.

(أ) بيان بطبيعة العمليات:

| المبلغ (آلاف الريالات) | طبيعة التعاملات | عضو مجلس الإدارة | الطرف ذو العلاقة |
|---------------------------|--|---|------------------------------------|
| ١,٤٦١ | مكافأة رئيس المجلس وأتعاب حضور جلسات لأعضاء المجلس | | مجلس الإدارة |
| ٩٠ | مصرفات مشتركة محملة من قبل المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا | شركة حدادة المحدودة |
| ٦٧ | مصرفات مشتركة محملة من قبل المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا | شركة الكابلات السعودية |
| ١٤٤ | خدمات مشتركة محملة على المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا | شركة الكابلات السعودية |
| ١٠,٣١٠ | خدمات مشتركة محملة على المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا | شركة زينل للصناعات |
| ٤,٨٤٧ | مصرفات مشتركة محملة على المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا خالد إبراهيم زقزوق معتوق حسن جنة | شركة صفرا المحدودة |
| ١٥ | مصرفات استشارية مشتركة محملة من قبل المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا خالد إبراهيم زقزوق معتوق حسن جنة | شركة صفرا المحدودة |
| ٥٢٧ | خدمات تقنية المعلومات محملة على المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا | شركة زكا العالمية لتقنية المعلومات |
| ٣١٨ | مبالغ مقدمة مدفوعة من قبل المجموعة | مروان نصير نصير معتوق حسن جنة | شركة زين للصناعات |
| ١,٢٩٥ | تذاكر طيران محملة على المجموعة | خالد أحمد زينل علي رضا | شركة علي رضا للسباحة والسفر |

(ب) لم تبرم أية صفقات خلال العام ٢٠١١م بين الشركة وكبار مديريها باستثناء المكافآت التي ورد ذكرها في القسم سابقاً أعلاه.

تاسعاً: سياسة توزيع الأرباح:

توزع الأرباح السنوية المحققة - بعد خصم كل المصاريف العمومية والمصاريف الأخرى- كالتالي:

- ١٠% من صافي الأرباح يتم تجنيبها لتكوين الاحتياطي النظامي، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا الإجراء حينما يبلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس مال الشركة .
- تصرف دفعة أولى من الرصيد لا تقل عن ٥% من قيمة رأس المال المدفوع كأرباح للمساهمين.
- بعد ذلك، تخصص نسبة لا تزيد عن ١٠% من صافي الأرباح كمكافآت توزع على أعضاء مجلس الإدارة، على أن لا تتجاوز المكافأة المقررة وفقاً لتعليمات وزارة التجارة والصناعة في هذا الخصوص.

- ومن ثم، يتم توزيع الرصيد المتبقي فيما بين المساهمين كحصة إضافية من الأرباح، أو ترحل للأعوام القادمة وفقاً لما يتم الاتفاق عليه في اجتماع الجمعية العمومية.
- وتُدفع الأرباح المزمع توزيعها على المساهمين بالكيفية وفي الوقت الذي يقرره مجلس الإدارة ، آخذين في الاعتبار التقيد بتعليمات وزارة التجارة والصناعة في هذا الخصوص.

عاشراً: المخاطر المحتملة:

إن الشركة وشركتها التابعة عُرضة لمخاطر التباطؤ في الاقتصاد العالمي أو المحلي والتي بدورها سوف تؤثر في الطلب على منتجات المواد البتروكيماوية وانخفاض معدلات التسهيلات الائتمانية ومخاطر التغيير في معدلات الخدمة على موجوداتها ومطلوباتها بما فيها الودائع البنكية ، والتسهيلات البنكية والقروض الآجلة.

ويعتبر مشروع ناتبت هو الاستثمار الرئيسي لشركة اللجين وعليه فإن أي مخاطر تواجهها ناتبت سوف تؤثر على النتائج المالية لشركة اللجين.

حادي عشر: الحوكمة:

إن الشركة ملتزمة بتطبيق جميع المبادئ التي نصت عليها لائحة حوكمة الشركات، الجدول التالي يبين وضعية التطبيق:

| ملاحظات | المادة |
|---|---|
| تم تنفيذها ما عدا الفقرة (و) والتي تسمح للمساهمين بالمشاركة في إعداد جدول أعمال الجمعية العامة. | المادة الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة. |
| لم تنفذ قرر مجلس الإدارة التوصية للمساهمين بعقد اجتماع جمعية عمومية غير عادية للموافقة على تعديل النظام الأساسي لتطبيق هذه المادة. | المادة السادسة: حقوق التصويت فقرة ب) هل يبين النظام الأساسي للشركة أن طريقة التصويت على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة هي طريقة التصويت التراكمي |
| لم نتح لنا فرصة للحصول على تلك التقارير | فقرة د) هل قامت الشركة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم -مثل صناديق الاستثمار- للتعرف على سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي وعن كيفية تعاملهم مع أي تضارب جوهري في المصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم |
| الأحكام مطبقة مع العلم بأنه لم يتم توزيع أرباح عن العام المالي المنصرم ويطبق نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة متى كان هناك توزيع أرباح. | المادة السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسهم |

ثاني عشر: إقرارات مجلس الإدارة:

١. إن القوائم المالية للشركة قد تم إعدادها وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية وأنه يجري تطبيق تلك المبادئ المحاسبية بصفة ثابتة.
٢. إنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
٣. المراجع الخارجي قد أعطى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية.
٤. إن نظام الرقابة الداخلية للشركة قد تم وضعه على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية. ولدى الشركة لجنة مراجعة وجهاز مراجعة داخلية يضمن تطبيق الضوابط الداخلية وإن لجنة المراجعة على ثقة من أن المعلومات المحاسبية المقدمة لا تشوبها أية تحريفات ولا أي تأثير مادي على حكم مستخدمى البيانات المالية المرفقة.
٥. إنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها، وأن شركة اللجين وشركتها التابعة ليس لديهم أية خطط لوقف أي من عملياتهم التشغيلية.
٦. إن الشركة لم تصدر أي أدوات دين أو أدوات مالية كخيارات الأسهم وحقوق الأسهم التي يمكن تحويلها إلى أسهم.
٧. لم تجر ترسية أي عقود على جهات ذات علاقة خلال العام. وتم شرح عمليات الأطراف ذات العلاقة في البند ٨ من هذا التقرير.
٨. لا توجد هناك أية قروض قائمة خلال العام فيما عدا القروض الممنوحة لشركة ناتبت التابعة كما هو وارد في البند "رابعاً" من هذا التقرير.
٩. لم تمنح أية قروض لأعضاء المجلس.
١٠. الشركة لم تقم بأية صفقات تتعلق بأسهمها.
١١. لم تتلق الشركة أية تنازلات عن الأتعاب من أي من أعضاء مجلس الإدارة.
١٢. لم تقم الشركة بأية معاملات أسهم مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أفراد عائلاتهم المباشرين.
١٣. الشركة لم تتسلم أي تنازل عن حقوق في الأرباح من أي من المساهمين.
١٤. لم تقم الشركة بأية استثمارات أو تكوين احتياطات لمصلحة موظفيها ماعدا ما هو مطلوب وفقاً لقانون العمل السعودي وسياسة الشركة.

ثالث عشر: توصيات مجلس الإدارة إلى المساهمين

- ١) المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م.
 - ٢) المصادقة على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م وتقرير مدققي الحسابات عنها.
 - ٣) اختيار وتعيين المدقق الخارجي من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٢م وتحديد أتعابه.
 - ٤) إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسؤولية إدارة الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م.
 - ٥) المصادقة على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة والأطراف ذات العلاقة الواردة في البند "ثامناً" من هذا التقرير وفي الإيضاحات المصاحبة للبيانات المالية.
- وفي الختام يتوجه مجلس الإدارة بالشكر إلى خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود وصاحب السمو الملكي الأمير نايف بن عبد العزيز آل سعود، ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية والحكومة الرشيدة على الدعم والتشجيع المتواصلين.
- كما يسر المجلس أن يتقدم بالشكر للسادة المساهمين على دعمهم المتواصل للشركة، وكذلك إلى إدارة وموظفي الشركة على ما بذلوه من جهود كللت عام ٢٠١١م بالنجاح.

مجلس الإدارة

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| صفحة | |
|--------|--|
| ٢ | تقرير مراجعي الحسابات |
| ٣ | قائمة المركز المالي الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الموحدة |
| ٥ - ٦ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٨ - ٣٢ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |



براييس وترهاوس كوبرز
جميل سكوير، شارع التحلية
ص.ب. ١٦٤١٥، جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
هاتف ٤٤٠٠-٦١٠ (٢) ٩٦٦+
فاكس ٤٤١١-٦١٠ (٢) ٩٦٦+
www.pwc.com/middle-east

تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

نقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة ("مجتمعتين المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً 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 أساساً 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 ٢٠١١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً 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.

براييس وترهاوس كوبرز


سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٣ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ

٢٥ فبراير ٢٠١٢م

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 | | إيضاح |
|--|------------------|--|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| الموجودات | | |
| الموجودات المتداولة | | |
| ٣١١,٩٤٤ | ٨٦,٣٠٢ | ٤ نقد وما يعادله |
| ٧,٥٢٣ | ٣,٥١٣ | استثمارات في صناديق مرابحة |
| ١١٨,٤٨٥ | ٩٧,٣٨٤ | ٥ ذمم مدينة |
| ٧٦,١١٥ | ٣٢,٨٠٢ | ٦ مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| ٥,١٧٢ | ٤,٨٣٠ | ٧ مطلوب من أطراف ذات علاقة |
| ٢١٤,٧٤١ | ٢٩٨,٠٠٥ | ٨ مخزون |
| <u>٧٣٣,٩٨٠</u> | <u>٥٢٢,٨٣٦</u> | |
| الموجودات غير المتداولة | | |
| ٣١,٢٧٧ | ٣١,٥٢٩ | ٢٥ تأمينات |
| ١٣,٤٨٥ | ١٣,١٨١ | ٩ استثمارات |
| ٥,٤٧٩ | ١١,٥٨٦ | ١٠ مشاريع قيد الدراسة |
| - | ١١,٦٤٦ | ١١ دفعات مقدمة مقابل استثمار |
| ٥٨,١٣٢ | ٤٨,٧٣٨ | ١٢ اصول غير ملموسة |
| <u>٢,٧١٧,٠٧٨</u> | <u>٢,٧١٥,٧٨٨</u> | ١٣ ممتلكات وآلات ومعدات |
| <u>٢,٨٢٥,٤٥١</u> | <u>٢,٨٣٢,٤٦٨</u> | |
| <u>٣,٥٥٩,٤٣١</u> | <u>٣,٣٥٥,٣٠٤</u> | |
| مجموع الموجودات | | |
| المطلوبات وحقوق المساهمين | | |
| المطلوبات المتداولة | | |
| ١٨٨,٩٦٨ | ٢٧٨,٢٨٠ | ١٤ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ١١٧,٩١٢ | ١٧٠,٩٢١ | ذمم دائنة |
| ١٩٣,٠٥٧ | ١٨١,٥٤٦ | ١٥ مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٢,٤٨٨ | ٩,٠٤٥ | ٧ مطلوب لأطراف ذات علاقة |
| ١٤,٥١٦ | ٨,٥٤١ | ١٦ زكاة مستحقة |
| <u>٥١٦,٩٤١</u> | <u>٦٤٨,٣٣٣</u> | |
| المطلوبات غير المتداولة | | |
| ١,٩٧٩,٢٢١ | ١,٦٥٤,٠٦٣ | ١٤ قروض طويلة الأجل |
| ١٣٢,٧٩٦ | ١٠٦,٩٩٨ | ١٧ الأدوات المالية المشتقة |
| ١٠,٦٢٤ | ١٢,٦٤٣ | ١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٢,١٢٢,٦٤١</u> | <u>١,٧٧٣,٧٠٤</u> | |
| <u>٢,٦٣٩,٥٨٢</u> | <u>٢,٤٢٢,٠٣٧</u> | |
| 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 | ١٩ احتياطي نظامي |
| ١٧,٣١٦ | ١٧,٣١٦ | الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة |
| (٦٢,٩٩٣) | (٤٩,٩٩٧) | عجز متراكم |
| (٩٢,١٥٩) | (١٠٢,١١١) | مجموع حقوق مساهمي الشركة |
| ٥٥٤,١٦٤ | ٥٥٧,٢٠٨ | حقوق الأقلية |
| ٣٦٥,٦٨٥ | ٣٧٦,٠٥٩ | مجموع حقوق الملكية |
| ٩١٩,٨٤٩ | ٩٣٣,٢٦٧ | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |
| <u>٣,٥٥٩,٤٣١</u> | <u>٣,٣٥٥,٣٠٤</u> | |

(Signature)

(Signature)

(Signature)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ٣٢ 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 |
|-----------------------------|-------------|--|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| ٨٥٢,١٣٣ | ١,٤٧١,٨٦٦ | المبيعات |
| (٦٧٣,١١٦) | (١,٣١٣,٠٥٤) | تكلفة المبيعات |
| ١٧٩,٠١٧ | ١٥٨,٨١٢ | الدخل الإجمالي |
| المصروفات التشغيلية: | | |
| (٧٣,٥٦٩) | (٦٤,٢٩٣) | ٢١ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية |
| ١٠٥,٤٤٨ | ٩٤,٥١٩ | الدخل من العمليات |
| إيرادات (مصروفات) أخرى: | | |
| (٣٦,٩٠٠) | (٩٥,٠٩٤) | ١٤ مصروفات بنكية |
| — | (٥,١١٠) | ١٠ شطب مشاريع قيد الدراسة |
| ١١,٣٠١ | — | ٢٢ ربح رأسمالي من بيع أسهم |
| ٦,٠٧٩ | ٣,٤٢٦ | إيرادات تحويل عملات أجنبية |
| (٧٥٨) | ٣,١٥٧ | ١٧ الأدوات المالية المشتقة |
| (٣,٨٧٠) | (٩,٣٩٤) | ١٢ اطفاء أصول غير ملموسة |
| (١٧٧,٧٥٠) | — | ١٣ خسائر هبوط ناجمة عن التأخير في بدء تشغيل المصنع |
| ٤٦,٥٠٠ | — | ١٣ تعويضات تأمينية عن التأخير في بدء تشغيل المصنع |
| ١٣١,٢٥٠ | — | ١٣ تعويضات من مقاول عن التأخير في بدء تشغيل المصنع |
| ٦٦٣ | ١,١٣٤ | إيرادات أخرى |
| (٦٣١) | (٣٠٤) | ٩ مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع |
| ٨١,٣٣٢ | (٧,٦٦٦) | (الخسارة) الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية |
| (٧,٥٣٢) | (١,٥٥٧) | ١٦ الزكاة |
| ٧٣,٨٠٠ | (٩,٢٢٣) | صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية |
| (٣١,٦١٨) | (٧٢٩) | حقوق الأقلية |
| ٤٢,١٨٢ | (٩,٩٥٢) | صافي (الخسارة) الدخل للسنة |

ريال سعودي

| | | | |
|--------|--------|----|-----------------------------------|
| ١,٥٢ | ١,٣٧ | ٢٠ | (خسارة) ربحية السهم: |
| (٠,٣٥) | (١,٤٨) | ٢٠ | الدخل من العمليات |
| ٠,٦١ | (٠,١٤) | ٢٠ | الخسارة من العمليات غير التشغيلية |
| | | | صافي (الخسارة) الدخل للسنة |

Signature

Signature

Signature

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 |
|-----------------------------|----------|--|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| ٤٢,١٨٢ | (٩,٩٥٢) | التدفقات النقدية من العمليات صافي (الخسارة) الدخل للسنة تعديلات لبنود غير نقدية: |
| ٦٠,٥٦٣ | ١٤٣,٥٩٢ | ١٣ استهلاك |
| ٣,٨٧٠ | ٩,٣٩٤ | ١٢ إطفاء اصول غير ملموسة |
| ٦٣١ | ٣٠٤ | ٩ مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع |
| - | ٥,١١٠ | شطب مشاريع قيد الدراسة |
| ٧,٥٣٢ | ١,٥٥٧ | ١٦ زكاة مستحقة |
| ٧٥٨ | (٣,١٥٧) | الأدوات المالية المشتقة |
| (١١,٣٠١) | - | ٢٢ ربح رأسمالي من بيع أسهم |
| - | (٢١) | ربح بيع ممتلكات ومعدات |
| (٦٧) | (٣٥) | إيرادات استثمارات في صناديق مرابحة |
| ٣١,٦١٨ | ٧٢٩ | حصة الأقلية من الربح |
| ٣,٣١٦ | ٣,١٠٦ | ١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣٦,٩٠٠ | ٩٥,٠٩٤ | مصرفوات بنكية |
| ٣٦٦ | ٢٧٥ | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| (٥٩,٩٤٥) | ٢١,١٠١ | تغيرات في رأس المال العامل: |
| (١٥,١١١) | ٤٣,٣١٣ | ذمم مدينة |
| (٣,٤٤٩) | ٣٤٢ | مصرفوات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| (٤٧,٤٢٦) | (٨٣,٥٣٩) | مطلوب من أطراف ذات علاقة |
| ٣٤,٧٥٥ | ٤٣,٣٦٤ | مخزون |
| (٦٩,٥٢٢) | (١١,٥١١) | ذمم دائنة |
| (٨,٩٢٧) | ٦,٥٥٧ | مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| (١,٢٢٧) | (١,٠٨٧) | مطلوب لأطراف ذات علاقة |
| (١,٢٨٨) | (٧,٥٣٢) | ١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوع |
| ٤,٢٢٨ | ٢٥٧,٠٠٤ | ١٦ زكاة مدفوعة |
| | | صافي النقد الناتج عن العمليات |

| التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار | | ايضاح |
|-------------------------------------|-----------|--|
| ١٨٥,٤٧٧ | - | |
| (٧,٤٥٦) | ٤,٠٤٥ | حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل |
| (١,١٥٩) | (٢٥٢) | تأمينات مدفوعة |
| (٢,٤٣٢) | (١١,٢١٧) | اضافات مشاريع قيد الدراسة |
| - | (١١,٦٤٦) | دفعات مقدمة مقابل استثمار |
| (٥,٧٦٩) | (١٤٢,٣٢٨) | ١٣ شراء ممتلكات ومعدات |
| - | ٤٧ | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (١٦,١٤٣) | - | ٢٢ مدفوعات لأسهم إضافية |
| ٢٧,٤٤٤ | - | ٢٢ المحصل من بيع أسهم |
| (١,٢٨٨) | - | اضافة استثمارات في شركة زميلة |
| ١٧٨,٦٧٤ | (١٦١,٣٥١) | صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الاستثمار |

Signature

Signature

Signature

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|-----------------------------|-----------|-------|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
| ١٠١,٧٢٤ | (٢٣٥,٨٤٦) | ١٤ |
| ١٢,٠٦٢ | ٩,٦٤٥ | |
| (٣٦,٩٠٠) | (٩٥,٠٩٤) | |
| ٧٦,٨٨٦ | (٣٢١,٢٩٥) | |
| ٢٥٩,٧٨٨ | (٢٢٥,٦٤٢) | |
| ٥٢,١٥٦ | ٣١١,٩٤٤ | |
| ٣١١,٩٤٤ | ٨٦,٣٠٢ | |
| ١٧٧,٧٥٠ | - | ١٣ |
| ١,٨٧٩ | - | ١٢ |
| ٢,٧٦١,٢٣٤ | - | ١٣ |

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
حركة القروض طويلة الأجل
التغير في حقوق الأقلية
مصرفات بنكية مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله
النقد وما يعادله - في بداية السنة
النقد وما يعادله - في نهاية السنة

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
خسائر هبوط ناجمة عن التأخير في بدء
تشغيل المصنع تم التعويض عنها من قبل
التأمين
إطفاء مصرفات بنكية مؤجلة محولة الى
إنشاءات قيد التنفيذ
إنشاءات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات
وألات ومعدات

SA Kawa


SA Kawa


SA Kawa


شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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 |
|--------------------|--------------|----------------------|---------------------|--|---------------|-----------|
| ٩١٩,٨٤٩ (٩,٩٥٢) | ٣٦٥,٦٨٥ | ٥٥٤,١٦٤ (٩,٩٥٢) | (٩٢,١٥٩) (٩,٩٥٢) | (٦٢,٩٩٣) | ١٧,٣١٦ | ٦٩٢,٠٠٠ |
| ٧٢٩ | ٧٢٩ | - | - | - | - | - |
| ٩,٦٤٥ | ٩,٦٤٥ | - | - | - | - | - |
| ١٢,٩٩٦ | - | ١٢,٩٩٦ | - | ١٢,٩٩٦ | - | - |
| ٩٣٣,٢٦٧ | ٣٧٦,٠٥٩ | ٥٥٧,٢٠٨ | (١٠٢,١١١) | (٤٩,٩٩٧) | ١٧,٣١٦ | ٦٩٢,٠٠٠ |
| ٨٤٠,٥٥٦ ٤٢,١٨٢ | ٣٢٢,٠٠٥ | ٥١٨,٥٥١ ٤٢,١٨٢ | (١٣٤,٣٤١) ٤٢,١٨٢ | (٥٦,٤٢٤) | ١٧,٣١٦ | ٦٩٢,٠٠٠ |
| ٣١,٦١٨ | ٣١,٦١٨ | - | - | - | - | - |
| ١٢,٠٦٢ | ١٢,٠٦٢ | - | - | - | - | - |
| (٦,٥٦٩) | - | (٦,٥٦٩) | - | (٦,٥٦٩) | - | - |
| ٩١٩,٨٤٩ | ٣٦٥,٦٨٥ | ٥٥٤,١٦٤ | (٩٢,١٥٩) | (٦٢,٩٩٣) | ١٧,٣١٦ | ٦٩٢,٠٠٠ |







تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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 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.

تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية هي ٥٧,٤% (٢٠١٠: 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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة. تعتقد الإدارة إن المجموعة 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 الموحدة تم ادراجها أدنا. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

٢/١ 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 الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى 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 ٢٠١١
(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 لتقيد 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 لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لا يتم توحيد الشركات التابعة التي تكون السيطرة عليها مؤقتة أو عندما تكون خاضعة لإعادة الهيكلة، ويتم المحاسبة عليها كشركة زميلة.

(ب) الاستثمار في شركات زميلة:

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 شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة. تشمل استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة على الشهرة التي تحدد عند الشراء وتعديل لاحقاً بالهبوط في قيمتها، إن وجد.

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣/٢ الإستثمارات (تتمة)

(ب) الاستثمار في شركات زميلة (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 الإستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل الموحدة.

(ج) الإستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل:

تدرج الإستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويُدْرَج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(د) الإستثمارات المتاحة للبيع:

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية وإستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠%. تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الإستثمارات مبدئيا بالتكلفة وتقيم 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 الإستثمارات.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف 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 اساس 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 للتحويل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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 المقدره لها كما يلي:

| عدد السنوات | |
|--------------------------|-----------------------|
| ١٠ - ٢٠ | آلات ومعدات |
| ٣ - ٤ | حاسب الي |
| ٥ - ١٠ | أثاث ومفروشات |
| ٣ - ١٠ (او فترة الإيجار) | تحسينات مباني مستأجرة |
| ٤ | سيارات |
| ٥ - ١٠ | معدات مكتبية |
| ٥ - ١٠ | 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 رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة تؤجل وتطفاً على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما اذا حدث اقفال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقاً للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفائها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفاً تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى 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 رسملة 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 إطفائها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات. تتضمن النفقات المؤجلة رسوم قرض صندوق التنمية الصناعي التي تدفع مقدماً والتي يتم إطفائها على مدة العرض.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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.

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 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 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 للاسترداد وذلك على اساس 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 رسملة 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 ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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 الفعلي من الربح أو الخسارة الناتج عن التحوط مباشرة في حقوق المساهمين في حين يتم إدراج أي جزء غير فعلي مباشرة 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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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 اثبات الإيرادات من المبيعات التي تتم من خلال متعهد الشراء والمسوق عند التسليم ، وتسجل بأسعار تقديرية والتي يتم تعديلها في وقت لاحق على أساس أسعار البيع الفعلية من قبل متعهد الشراء والمسوق الى الطرف الثالث ويخصم منها مصروفات البيع والتسويق الفعلية التي يتم تكبدها كأتعاب تسويق. يتم اجراء التعديلات عندما تصبح معلومة للمجموعة.

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

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 للمبادئ 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 ٢٠١١
(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 ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرض سنة ٢٠١١.

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 واثبات 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 وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية. ومع ذلك ، لا يوجد عقود هامة لعملات اجنبية مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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 أو 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 المتفق 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 للاستثمارات المحتفظ بها من قبل المجموعة والمصنفة كاستثمارات 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 الأخر لخسارة مالية. يتم ايداع النقد لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تتضمن الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ رصيد لأحد الذمم (متعهد شراء) يمثل ٧٤% (٥٥% في عام ٢٠١٠). يتم إدارة 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

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن 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 وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية ، من خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة اية التزامات مستقبلية (ايضاح ١).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
|----------------|---------------|
| ١٥٥ | ٢٠٣ |
| ٣١١,٧٨٩ | ٨٦,٠٩٩ |
| <u>٣١١,٩٤٤</u> | <u>٨٦,٣٠٢</u> |

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

٥. ذمم مدينة

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
|----------------|---------------|
| ١١٦,٣٢٦ | ١٢٩,٢٥٩ |
| ٢,١٥٩ | (٣١,٨٧٥) |
| <u>١١٨,٤٨٥</u> | <u>٩٧,٣٨٤</u> |

ذمم تجارية
(يخصم) يضاف : تعديلات أسعار البيع النهائية

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

٦. مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
|---------------|---------------|
| ٦,٨٤٤ | ١٥,٣٩١ |
| ٣٥,٥٥٩ | ٨,٤٩١ |
| ٢٧,٧٨٦ | ٤,٤٥٠ |
| ١,٣٨٣ | ١,٥٢٤ |
| ٤,٥٤٣ | ٢,٩٤٦ |
| <u>٧٦,١١٥</u> | <u>٣٢,٨٠٢</u> |

مصروفات مدفوعة مقدما
تأمينات
دفعات مقدمة لموردين
ذمم موظفين
موجودات أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. أمور 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:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | طبيعة المعاملات | اطراف ذات علاقة |
|--------|--------|--------------------------------------|-------------------------------|
| ٧٤٢ | ١,٤٦١ | اتعاب | اعضاء مجلس الادارة |
| ١٥٤ | ٩٠ | مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة | شركة حدادة المحدودة |
| ١٠٣ | ٦٧ | مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة | شركة الكابلات السعودية |
| ١٤٤ | ١٤٤ | مصروفات مشتركة محملة على المجموعة | شركة الكابلات السعودية |
| ١٣,٨٢٨ | ١٠,٣١٠ | مصروفات مشتركة محملة على المجموعة | شركة زين للصناعات المحدودة |
| — | ٤,٨٤٧ | مصروفات مشتركة محملة على المجموعة | شركة صفرا المحدودة |
| ٤٨٩ | ١٥ | مصروفات مشتركة محملة من قبل المجموعة | شركة صفرا المحدودة |
| ٢٧,٤٤٤ | — | بيع استثمار من قبل المجموعة | شركة صفرا المحدودة |
| ١,٤٥٨ | ٥٢٧ | مصروفات مشتركة محملة على المجموعة | زكا العالمية لتقنية المعلومات |
| ١٣٥ | — | مصروفات مشتركة محملة على المجموعة | كيمجلوبال المحدودة |
| ٣,٣١٥ | ٣١٨ | دفعات مقدمة من قبل المجموعة | شركة زين للصناعات (زين) |
| — | ١,٧٩٥ | مصروفات مشتركة محملة على المجموعة | شركة علي رضا للسفر والسياحة |

٢/٧ ارصدة الاطراف ذات العلاقة

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

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|-------|-------|--|
| ٤,٠٢٣ | ٤,٣٤١ | مطلوب من اطراف ذات علاقة: |
| ٣٩٤ | ٤٨٤ | شركة زين للصناعات (زين) (شركة زميلة) |
| — | ٥ | شركة حدادة المحدودة (شركة شقيقة) |
| ٧٥٥ | — | شركة علي رضا للسفر والسياحة (شركة شقيقة) |
| ٥,١٧٢ | ٤,٨٣٠ | شركة صفرا المحدودة (مساهم) |
| ١,٣٦٤ | ١,٣٦٤ | مطلوب لأطراف ذات علاقة: |
| ٧٩٦ | ٨٧٤ | شركة كيم جلوبال (شركة شقيقة) |
| — | ٤,٠٧٧ | شركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة) |
| ٢٥٦ | ٢,٧٣٠ | شركة صفرا المحدودة (شركة شقيقة) |
| ٧٢ | — | شركة زين للصناعات المحدودة (شركة شقيقة) |
| ٢,٤٨٨ | ٩,٠٤٥ | زكا العالمية لتقنية المعلومات |

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. المخزون

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------|---------|-------------------------------|
| ٦٣,٥٠٧ | ١٢٩,٥٢٢ | بضاعة جاهزة |
| ٢٧,٩٢٤ | ٣٥,٤٢٢ | مواد خام |
| ٥,١٦٠ | ٤,٧٣١ | مخزون غير تام المصنع |
| ١٢١,٧٩٠ | ١٣٢,٢٤٥ | قطع غيار ومواد غير معدة للبيع |
| ٢١٨,٣٨١ | ٣٠١,٩٢٠ | |
| (٣,٦٤٠) | (٣,٩١٥) | يخصم : مخصص مخزون بطيء الحركة |
| ٢١٤,٧٤١ | ٢٩٨,٠٠٥ | |

حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------|---------|-----------|
| (٣,٢٧٤) | (٣,٦٤٠) | ١ يناير |
| (٣٦٦) | (٢٧٥) | اضافات |
| (٣,٦٤٠) | (٣,٩١٥) | ٣١ ديسمبر |

٩. استثمارات

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|--------|--------|---------------------------------|
| ٩,٨١٦ | ٩,٨١٦ | استثمار في شركة زميلة (ايضاح أ) |
| ٣,٦٦٩ | ٣,٣٦٥ | استثمارات متاحة للبيع (ايضاح ب) |
| ١٣,٤٨٥ | ١٣,١٨١ | |

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

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|----------|----------|-----------------|
| ٣٦,٠٥٩ | ٣٦,٠٥٩ | تكلفة الاستثمار |
| (٢٦,٢٤٣) | (٢٦,٢٤٣) | مخصص الانخفاض |
| ٩,٨١٦ | ٩,٨١٦ | |

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(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:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|-------|-------|-------------------|
| ٨,٥٢٨ | ٩,٨١٦ | ١ يناير |
| ١,٢٨٨ | - | إضافات خلال السنة |
| ٩,٨١٦ | ٩,٨١٦ | ٣١ ديسمبر |

تمثل استثمارات الشركة في الشركة الزميلة ملكيتها في رأسمال شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقاً). خلال عام ٢٠٠٨ استحوذت المجموعة على حصة إضافية وقد زادت ملكيتها من ٢٥% إلى ٩٣,٠٨%. خلال عام ٢٠٠٩، باعت المجموعة نصف ملكيتها (٤٦,٥٤%) لطرف ذو علاقة. استحوذت الشركة على حصة إضافية خلال عام ٢٠١٠ وزادت ملكيتها إلى ٥٢,٢١% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١. بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حالياً 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 حالياً في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

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

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|-------|-------|-----------|
| ٤,٣٠٠ | ٣,٦٦٩ | ١ يناير |
| (٦٣١) | (٣٠٤) | مخصص هبوط |
| ٣,٦٦٩ | ٣,٣٦٥ | ٣١ ديسمبر |

تمثل الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ استثمارات الشركة في شركة مساهمة سعودية مقفلة.

١٠. مشاريع قيد الدراسة

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|-------|---------|-----------|
| ٣,٠٤٧ | ٥,٤٧٩ | ١ يناير |
| ٢,٤٣٢ | ١١,٢١٧ | إضافات |
| - | (٥,١١٠) | شطب |
| ٥,٤٧٩ | ١١,٥٨٦ | ٣١ ديسمبر |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. 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 الجيولوجية 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 ١١,٦٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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.

١٢. أصول غير ملموسة

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------------|---------------|-------------------|
| ١٧,٠٠٥ | ١٣,٨٥٩ | نفقات مالية مؤجلة |
| ٤١,١٢٧ | ٣٤,٨٧٩ | نفقات مالية أخرى |
| <u>٥٨,١٣٢</u> | <u>٤٨,٧٣٨</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:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| ٢٠,١٥١ | ١٧,٠٠٥ | ١ يناير |
| (١,٢٦٧) | (٣,١٤٦) | اطفاء خلال المدة يحمل على قائمة الدخل |
| (١,٨٧٩) | - | اطفاء مرسل خلال السنة |
| <u>١٧,٠٠٥</u> | <u>١٣,٨٥٩</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:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------------|---------------|------------------|
| ٤٣,٧٣٠ | ٤١,١٢٧ | ١ يناير |
| (٢,٦٠٣) | (٦,٢٤٨) | اطفاء خلال السنة |
| <u>٤١,١٢٧</u> | <u>٣٤,٨٧٩</u> | ٣١ ديسمبر |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات

| التكلفة: | ١ يناير ٢٠١١ | إضافات | استبعادات | ٣١ ديسمبر ٢٠١١ |
|-----------------------|--------------|---------|-----------|----------------|
| 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 |

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي (تتمة)

| البيان | ١ يناير ٢٠١٠ | إضافات | استبعادات | خسائر انخفاض | المحول من انشاءات قيد التنفيذ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |
|-----------------------|--------------|---------|-----------|--------------|-------------------------------|----------------|
| التكلفة: | | | | | | |
| آلات ومعدات | — | ١٠٠ | — | — | ٢,٧٦١,٢٣٤ | ٢,٧٦١,٣٣٤ |
| حاسب آلي | ٨,٤٧٧ | ٤,٨١٩ | (١٥٠) | — | — | ١٣,١٤٦ |
| أثاث ومفروشات | ٤,٠٦٨ | ١٠٣ | — | — | — | ٤,١٧١ |
| تحسينات مباني مستأجرة | ٢,١٥١ | ١١٥ | — | — | — | ٢,٢٦٦ |
| سيارات | ٢,٤٩٦ | ٤٤٣ | — | — | — | ٢,٩٣٩ |
| معدات مكتبية | ٢,٨٤٤ | ١٧٣ | (٦٤) | — | — | ٢,٩٥٣ |
| معامل ومعدات امان | — | ١٦ | — | — | — | ١٦ |
| انشاءات قيد التنفيذ | ٢,٩٤٤,٨٣٢ | ١٣٠,٦٧٥ | (١٣٦,٥٢٣) | (١٧٧,٧٥٠) | (٢,٧٦١,٢٣٤) | — |
| المجموع | ٢,٩٦٤,٨٦٨ | ١٣٦,٤٤٤ | (١٣٦,٧٣٧) | (١٧٧,٧٥٠) | — | ٢,٧٨٦,٨٢٥ |
| الاستهلاكات المترتبة: | | | | | | |
| آلات ومعدات | — | ٥٦,٥٨٨ | — | — | — | ٥٦,٥٨٨ |
| حاسب آلي | ٣,٨٢٧ | ١,٨٧٥ | (١٥٠) | — | — | ٥,٥٥٢ |
| أثاث ومفروشات | ١,٣٥٧ | ٧٧٦ | — | — | — | ٢,١٣٣ |
| تحسينات مباني مستأجرة | ١,٢٣٤ | ٣٥٨ | — | — | — | ١,٥٩٢ |
| سيارات | ١,٤٩٥ | ٤٤٨ | — | — | — | ١,٩٤٣ |
| معدات مكتبية | ١,٤٨٥ | ٥١٤ | (٦٤) | — | — | ١,٩٣٥ |
| معامل ومعدات امان | — | ٤ | — | — | — | ٤ |
| المجموع | ٩,٣٩٨ | ٦٠,٥٦٣ | (٢١٤) | — | — | ٦٩,٧٤٧ |
| صافي القيمة الدفترية | ٢,٩٥٥,٤٧٠ | | | | | ٢,٧١٧,٠٧٨ |

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

خلال مرحلة إنشاء مصنع الشركة التابعة ، وقعت عدة أحداث والتي على أساسها قامت الشركة التابعة بتسجيل خسائر هبوط بمبلغ ١٧٧,٧ مليون ريال سعودي مقابل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ وتم تحميلها على قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

تم تغطية خسائر الهبوط المذكورة أعلاه بموجب بوليصة التأمين وبنود جزائية معينة في العقد المبرم مع المقاول الرئيسي للمشروع ، حصلت الشركة التابعة على تعويضات تأمينية بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي وتعويضات من المقاول بمبلغ ١٣١,٥ مليون ريال سعودي وقد تم قيدها في قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كتعويضات من مقاول.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض طويلة الاجل

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:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|-----------|-----------|--|
| ١,٠١١,٥٤٤ | ٨٩٠,٦٩٨ | بنوك تجارية |
| ٧٥٠,٠٠٠ | ٦٧٥,٠٠٠ | صندوق الاستثمارات العامة |
| ٣٨٥,٠٠٠ | ٣٤٥,٠٠٠ | صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| ٢١,٦٤٥ | ٢١,٦٤٥ | اخرى |
| ٢,١٦٨,١٨٩ | ١,٩٣٢,٣٤٣ | |
| (١٨٨,٩٦٨) | (٢٧٨,٢٨٠) | يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل |
| ١,٩٧٩,٢٢١ | ١,٦٥٤,٠٦٣ | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل |

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 ٢٠٠٩. 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 اضافية 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 الاثني عشر شهراً تحت بند المطلوبات المتداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤. قروض طويلة الاجل (تتمة)

وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي في شهر أغسطس ٢٠٠٦ للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠). تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة (إيضاح ١٢). إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ١٣،٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مبلغ ١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) (إيضاح ١٢) سيتم اطفاءه 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 |

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 التغير في التدفقات النقدية لسعر الفائدة على القروض (إيضاح ١٧).

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 الإدارة بأن شروط القرض ستستمر طبقا للجدول الزمني المتفق عليه.

١٥. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------|---------|------------------------|
| ١٨٤،٩٥٤ | ١٧٨،٣١٦ | مصروفات مستحقة |
| ٧،٩٩٥ | ٣،٢٣٠ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ١٠٨ | - | مطلوبات أخرى |
| ١٩٣،٠٥٧ | ١٨١،٥٤٦ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. 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:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------------|--------------|-----------------------|
| ٨,٢٧٢ | ١٤,٥١٦ | الرصيد في بداية السنة |
| ٧,٥٣٢ | ١,٥٥٧ | المكون خلال السنة |
| (١,٢٨٨) | (٧,٥٣٢) | المدفوع خلال السنة |
| <u>١٤,٥١٦</u> | <u>٨,٥٤١</u> | الرصيد في نهاية السنة |

(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 ٢٠١٠. خلال فترة لاحقة (فبراير ٢٠١٢)، أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٧ وطالبت الشركة بفروقات زكاة اضافية بمبلغ ٥,٤ مليون ريال سعودي. تقوم الشركة حاليا باجراءات الاعتراض على هذا الربط وهي واثقة من أن النتيجة ستكون لصالحها. ووفقا لذلك، لم يتم تكوين مخصص لهذا الربط. لم تصدر مصلحة الزكاة والدخل الربوط النهائية للسنوات من ٢٠٠٨ الى ٢٠١٠ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦. الزكاة (تتمة)

تقدمت الشركة التابعة بدعوى استئناف ضد قرار لجنة الاعتراض الابتدائية الى لجنة الاستئناف العليا ، والتي ما تزال قيد الدراسة من قبل هذه اللجنة. 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. ان الاعتراض المذكور لا يزال قيد الدراسة من قبل المصلحة.

قدمت الشركة التابعة اقرارها الزكوي للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة.

١٧. 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 ٢٠١١ هو ٩٤٣ مليون ريال سعودي (مبلغ ١،٠٦٣ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) 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 ٢٠١١ ، بلغت القيمة العادلة لعقود المقايضة خسارة بمبلغ (١٠٧) مليون ريال سعودي (خسارة بمبلغ (١٣٢،٨) مليون ريال سعودي كما في عام ٢٠١٠) 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 ٣،١٨ مليون ريال سعودي كربح (خسارة بمبلغ ٠،٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) في قائمة الدخل كجزء ذو فعالية غير عالية في تبادل اسعار الفائدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|---------|---------|-----------|
| ٨,٥٣٥ | ١٠,٦٢٤ | ١ يناير |
| ٣,٣١٦ | ٣,١٠٦ | اضافات |
| (١,٢٢٧) | (١,٠٨٧) | مدفوعات |
| ١٠,٦٢٤ | ١٢,٦٤٣ | ٣١ ديسمبر |

١٩. 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 ٢٠١١ بسبب الخسائر المتراكمة التي تكبدتها المجموعة. إن هذا الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة.

٢٠. (خسارة) ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) ربح السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بقسمة الدخل (الخسارة) من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية وصافي (الخسارة) الدخل لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال هذه السنوات.

٢١. مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|--------|--------|----------------------|
| ٣٩,٥٤٦ | ٣٢,٠٥٠ | رواتب واجور |
| ٣,٣٤٠ | ٦,٣١٧ | علاقات عامة و اعلان |
| ٣,٩٩٥ | ٤,٣٥٢ | استهلاك |
| ٤,٠٦٩ | ٣,١٥٨ | سفر واقامة |
| ٧,٨١٤ | ٣,٠٧٤ | أتعاب مهنية وقانونية |
| ٣,٥٠٤ | ٢,٣٧٩ | إيجارات |
| ٢,٠٧٩ | ١,٦٣٢ | تقنية معلومات |
| ٧٤٢ | ١,٤٦١ | مكافأة مجلس الادارة |
| ١,٩٠٨ | ١,٢٠٣ | رسوم واشتراقات |
| ١,٣٧٥ | ١,٢٠١ | منافع وخدمات |
| ٨٩١ | ٨١٩ | اجتماعات ومؤتمرات |
| ٧٧١ | ٥٣٥ | خدمات فنية وهندسية |
| ١١٠ | ١٦٦ | صيانة واصلاح |
| ٣,٤٢٥ | ٥,٩٤٦ | اخرى |
| ٧٣,٥٦٩ | ٦٤,٢٩٣ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢. ربح رأسمالي من بيع أسهم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، قامت الشركة بشراء حصص إضافية بلغت ١٠،٣٦٧،٧٨٧ سهم في شركة (ناتبت) (شركة تابعة) ، بالقيمة الإسمية للسهم ١٠ ريال سعودي مما يزيد حصة شركة اللجين في شركة (ناتبت) من ٥٧،٤% إلى ٥٨،٩%. قررت ادارة الشركة إبقاء حصتها في شركة (ناتبت) بنسبة ٥٧،٤% دون تغيير ، وبناء عليه ، تم بيع الاسهم الزائدة ومقدارها ١،٦١٤،٣٧٠ سهما الى شركة شقيقة بقيمة ١٧ ريال سعودي للسهم ، ووفقا لذلك ، حققت الشركة ربح رأسمالي من بيع الأسهم يبلغ ١١،٣ مليون ريال سعودي والذي تم تحميله على قائمة الدخل الموحدة للسنة.

٢٣. معلومات قطاعية

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

٢٤. عقود إيجار تشغيلية

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

بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٣،٧ مليون ريال سعودي (مبلغ ٣،٧ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠). إن التزامات الإيجار المستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بموجب هذه العقود التشغيلية كما يلي:

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر: |
|-------|-------|------------------------------|
| ٣،٦٧٢ | - | ٢٠١١ |
| ٢،٨٧٢ | ٣،٠٥٤ | ٢٠١٢ |
| ١،٢٢٦ | ١،٣٦١ | ٢٠١٣ |
| ٥٥٩ | ٥٥٩ | ٢٠١٤ |
| ٨،٣٢٩ | ٤،٩٧٤ | |

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥. إلتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بالنيابة عن شركتها التابعة (ناتبت) بمبلغ ٣١،٧٦ مليون ريال سعودي مضمونة بوديعة بنكية بمبلغ ٣١،٥٣ مليون ريال سعودي (مبلغ ٣١،٣ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٠) تم ادراجها ضمن الموجودات غير المتداولة كتأمينات.

لدى المجموعة الإلتزامات المحتملة التالية:

(أ) أنهت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد الشركاء التجاريين وذلك لأن أدائه لم يكن مرضيا. 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 المشتراه وفقا للعقد. تعتقد ادارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك أي أحقية للمورد بهذه المطالبة ووفقا لذلك لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية.

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، لدى المجموعة التزامات محتملة متعلقة بخطابات اعتماد بمبلغ لا شيء (مبلغ ١٩،٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) مضمونة بوديعة بمبلغ لا شيء (مبلغ ٢٧،٢ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) وخطابات ضمان بمبلغ ٣٨٤،١ مليون ريال سعودي (مبلغ ٤٠،٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠) مضمونة بوديعة بمبلغ ٨،٣ مليون ريال سعودي (مبلغ ٨،٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠).

(د) أنظر ايضاح ١٦ للإلتزامات المحتملة في الزكاة.