

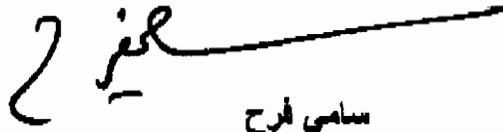
شركة اللجين  
(شركة مساهمة سعودية)  
التقارير المالية الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)  
مع تقرير مراقبي الحسابات

**حضرات السادة المساهمين  
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرحة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للتمعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص لتقارير 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 ايداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مئ هذا الرأي.

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

إرنست ويونغ



سامي فرج

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٢ شبـوال ١٤٢٨هـ

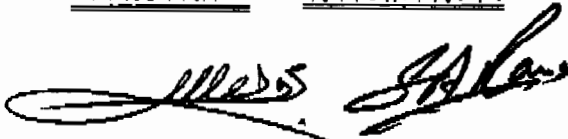
٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧م

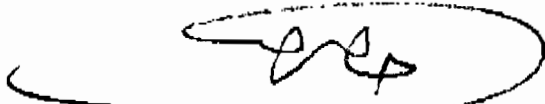
جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٣٢,٣٣٩	١١,٨٤٧,٧٤٠		الموجودات غير المتداولة
٨٧,١٨٨	٨٠١,٦٣٢		ممتلكات ومعدات ، صافي
—	٢,١٨٤,٢٥٨,٢٤١	٥,٤	مشاريع قيد التنفيذ ، صافي
—	٤٣,٧٢٩,٥٠٤	٦,٤	إتشاءات قيد التنفيذ
٥٥٢,٨١٣,١٢٦	٣٩,٠٠٨,٧٣٠	١	مصرفات ما قبل التشغيل
٨١,٣٤١,٦٣٤	٥٠,٨٤١,٥١٢		استثمارات ، صافي
—	٢٧,٢٢٩,٨٢٨	٧	تأمينات
<u>٦٣٥,٥٧٤,٢٨٧</u>	<u>٢,٣٥٧,٧١٧,١٨٧</u>		مصرفات بنكية مؤجلة ، صافي
٤١٤,٦٤٤	٩,٨٨٦,٩٩٣		الموجودات المتداولة
٧٢٩,٢١٥	٨,٠٨٢,١٥٥		مطلوب من شركات زميلة
٢٥,٣٨١,٧٠٢	٢١,٠٩١,٩٣٤		ذمم مدينة ومصرفات مدفوعة مقدما
٣٧,٣٦٨,٠٠٢	٢٢٩,٠٣٩,٢٤٧		استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
<u>٦٣,٨٩٣,٥٦٣</u>	<u>٢٦٨,١٠٠,٣٢٩</u>		نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٦٩٩,٤٦٧,٨٥٠</u>	<u>٢,٦٢٥,٨١٧,٥١٦</u>		مجموع الموجودات
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧		حقوق المساهمين
(٥,١٨١,٧٠٣)	(٢٢,٩١٤,٣٩٨)		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
(١٤,٢٤٦,٨٧٠)	٥,٢٠٤,٨٩٤		(٦٩,٢٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم
<u>٦٨٩,٨٨٧,٤٨٤</u>	<u>٦٩١,٦٠٦,٥٥٣</u>		احتياطي نظامي
—	٣٨,٠٠٨,٥١٣٦		خسائر متراكمة
<u>٦٨٩,٨٨٧,٤٨٤</u>	<u>١,٠٧١,٦٩١,٦٨٩</u>		الأثر التراكمي في القيم العادلة
—	—		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
—	—		حقوق الأقلية
—	—		مجموع حقوق المساهمين
—	١,٤٩٦,٣١٩,٧٢٥	٧	المطلوبات غير المتداولة
—	٩٤١,٤٤٩		قروض طويلة الأجل
١,٩٨٨,٧٢٣	٣,٨٠٦,٩٤٦		مطلوب لشركات شقيقة
<u>١,٩٨٨,٧٢٣</u>	<u>١,٥٠١,٠٦٨,١٢٠</u>		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤,٦٥٥,٦٩٦	٤٦,٣٨٥,٢٤٧		المطلوبات المتداولة
٢,٩٣٥,٩٤٧	٦,٦٧٢,٤٦٠		ذمم دائنة ومصرفات مستحقة
٧,٥٩١,٦٤٣	٥٣,٠٥٧,٧٠٧		مخصص زكاة
٩,٥٨٠,٣٦٦	١,٥٥٤,١٢٥,٨٢٧		مجموع المطلوبات
<u>٦٩٩,٤٦٧,٨٥٠</u>	<u>٢,٦٢٥,٨١٧,٥١٦</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

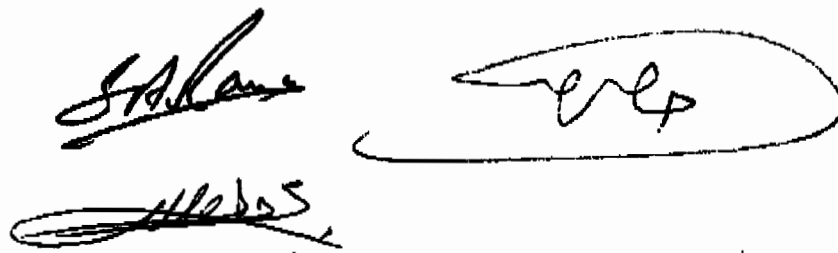




ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة

قائمة الدخل الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	١ يوليو ٢٠٠٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
٤,١٤٢,٧٠٦	١٦,٦١٢,٧٠١	١,١٣٠,٦٠٨	١٣,٣٦٤,٠٢٧	٨
				عمولات دائنة وإيرادات توزيع أرباح
٣,٠٤٦,٧٠٦	١,٣٧١,٨٢٩	٨٨٢,٨٣٦	٤٠٧,٩٣١	
				إيرادات استثمارات في صناديق مرابحة
-	١,٥٧٠,٠٥١	-	١,٨٢٠,٩٠٤	
				أرباح محققة من بيع استثمارات
<u>١,٠٠٠</u>	<u>١,٠٠٠</u>	<u>-</u>	<u>١,٠٠٠</u>	
<u>٧,١٩٠,٤١٢</u>	<u>١٩,٥٥٥,٥٨١</u>	<u>٢,٠١٣,٤٤٤</u>	<u>١٥,٥٩٣,٨٦٢</u>	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٤٠٥,٨٧٥)	(٨٨٠,٦٠٩)	(٨٢٨,٨٥٩)	(٤٢,٢٠٢)	
				مخصص استثمارات مصروفات عمومية وإدارية
<u>(٤,٧٥٨,٢٤٤)</u>	<u>(٣٧,٢٤٠,٤١٦)</u>	<u>(١,٦٣٦,١٣٧)</u>	<u>(٣٢,٠٩٧,٦٦٦)</u>	٩
<u>(٧,١٦٤,١١٩)</u>	<u>(٣٨,١٢١,٠٣٥)</u>	<u>(٢,٤٦٤,٩٩٦)</u>	<u>(٣٢,١٣٩,٨٦٨)</u>	
٢٦,٢٩٣	(١٨,٥٦٥,٤٤٤)	(٤٥١,٥٥٢)	(١٦,٥٤٦,٠٠٦)	
				صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة
<u>(٢,٣٤٢,٩١٦)</u>	<u>(١٢,٦٠٨,٨٩٥)</u>	<u>(٧٨٠,٩٧٢)</u>	<u>(٨,١٧٦,٢٩٥)</u>	٤
				الزكاة
<u>(٢,٣١٦,٦٢٣)</u>	<u>(٣١,١٧٤,٣٣٩)</u>	<u>(١,٢٣٢,٥٢٤)</u>	<u>(٢٤,٧٢٢,٣٠١)</u>	
				صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
-	١٠,٧٧٤,٨٦٤	-	١٠,٧٧٤,٨٦٤	
				حقوق الأقلية
<u>(٢,٣١٦,٦٢٣)</u>	<u>(٢٠,٣٩٩,٤٧٥)</u>	<u>(١,٢٣٢,٥٢٤)</u>	<u>(١٣,٩٤٧,٤٣٧)</u>	
				صافي الخسارة
<u>(٠,٠٠٣٣)</u>	<u>(٠,٢٩)</u>	<u>(٠,٠١٨)</u>	<u>(٠,٢٠)</u>	
				خسارة السهم العادي



ان الابضاحات المرفقة من ١ الى ٩ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة

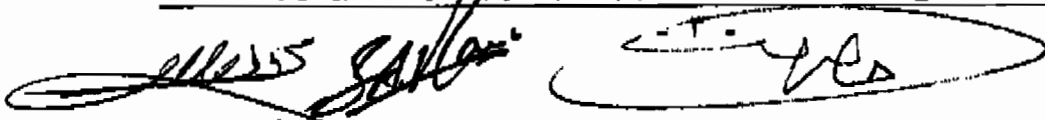
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

من بداية السنة حتى		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢,٣١٦,٦٢٣)	(٢,٣٩٩,٤٧٥)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
		صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ محملة على قائمة
		الدخل (إيضاح ٤)
	٢٠,٥٢٤,١٨٠	استهلاك
٩٠,٥٧٩	٩١٢,٥٩١	الزكاة
٢,٣٤٢,٩١٦	٥,٣٠٧,٦٠١	مخصص استثمارات
٢,٤٠٥,٨٧٥	٨٨٠,٦٠٩	أرباح محققة من بيع استثمارات
	(١,٥٧٠,٠٠٥)	إيرادات استثمارات في صناديق مرابحة
(٣,٠٤٦,٧٠٦)	(١,٣٧١,٨٢٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(١,٠٠٠)	(١,٠٠٠)	حقوق الأقلية
	(١٠,٧٧٤,٨٦٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		الذمم المدببة والمصروفات المدفوعة مقدما
٨٠,٤٢٨	٢,٩٤٨,١٧٧	المطلوب من شركات زميلة
٥٢,٣٦٦	(٧٣٥,٧٩٩)	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
(١,١٨١,٢٠٥)	(١٢,٦١١,٩٣٧)	مطلوب لشركات شقيقة
	(٢,٢٩٩,٥٩٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٠٨,٩٤٨	٧١١,١١٦	زكاة مدفوعة
(٣,٠٦٨,١٤٨)	(٧,٩٢١,١٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤,٤٣٢,٥٧٠)	(١٦,٤١٠,٩٣٧)	
	١٢,٠٦٦,٩٣٧	الأنشطة الاستثمارية
		المحصل من بيع استثمارات في أسهم مباحة للبيع
(٣,٨١٤,٨٥٤)	(٢٨١,٣٦٣)	شراء استثمارات أخرى
(٢١٢,٦٧٨)	(٩٧٩,١٨٤)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد التنفيذ
(١,٤٤٠,٦٥٥)	(٦٨٥,٠٦٣,٠٦٩)	إنشاءات قيد التنفيذ، صافي
٥٢,٠٤٣,٣٣٤		استرداد مبالغ مدفوعة مقدما لمشاريع قيد التنفيذ
٦٦,٧٣١,٠٤٧	٤,٨٦٠,٣٩٠	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(٧١,٠٤٥,١٨٧)	٣,٠٥٠,١٢٢	تأمينات
(١٢٩,٥٢٤)	(١٠,٦٩٥,٧٨٥)	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
١,٠٠٠		المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٠٨٣,٠٠٠)		استثمارات في شركة زميلة
٢١,٣٠٧,٤٨٣	(٦٤٩,٥٩١,٩٥٢)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
	١,٢٩٦,٣١٩,٧٢٥	قرض طويلة الأجل
	(٥٠٥,٧٠٣,٢٤٢)	قرض قصيرة الأجل
	٧٩٠,٦١٦,٤٨٣	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
١٦,٨٦٩,٩١٣	١١٤,٦٢٣,٥٩٤	صافي الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٠,٤٩٨,٠٨٩	٣٨,٩٥٧,٣٢٤	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية الفترة:
	٧٥,٤٥٨,٣٢٩	الشركة القابضة
٢٠,٤٩٨,٠٨٩	١١٤,٤١٥,٦٥٣	الشركة التابعة
٣٧,٣٦٨,٠٠٢	٢٢٩,٠٣٩,٢٤٧	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة



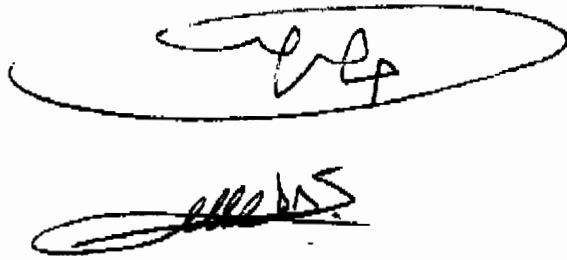
شركة النجيين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

من بداية السنة حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
—	(١,٠٨٤,٧٩٣,٥٣٥)
—	١,١٦٠,٢٥١,٨٦٤
—	٥٦,٠٨٠,٠٠٦
—	٤٣,٧٢٩,٥٠٤
—	٢,٣٥٩,٤٥٣

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:  
مجموع الموجودات المحولة للشركة من قبل الشركة التابعة  
كما في ١ يناير ٢٠٠٧  
مجموع المطلوبات المحولة للشركة من قبل الشركة التابعة  
كما في ١ يناير ٢٠٠٧  
صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ تم إعادة تصنيفها  
الى إنشاءات قيد التنفيذ (إيضاح ٤)  
صافي مصروفات مشروع تحت التنفيذ تم إعادة تصنيفها  
الى مصروفات ما قبل التشغيل (إيضاح ٤)  
إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة محول الى إنشاءات قيد التنفيذ



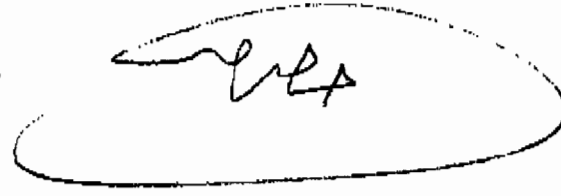


ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	١ يوليو ٢٠٠٦ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦	١ يوليو ٢٠٠٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	احتياطي نظامي
(٢,٨٦٥,٠٨٠)	(٢,٥١٤,٩٢٣)	(٣,٩٤٩,١٧٩)	(٨,٩٦٦,٩٦١)	الخسائر المتراكمة
(٢,٣١٦,٦٢٣)	(٢,٣٩٩,٤٧٥)	(١,٢٣٢,٥٢٤)	(١٣,٩٤٧,٤٣٧)	الرصيد في بداية الفترة
(٥,١٨١,٧٠٣)	(٢٢,٩١٤,٣٩٨)	(٥,١٨١,٧٠٣)	(٢٢,٩١٤,٣٩٨)	خسارة الفترة
(١٥,٦٠٣,١١٧)	(٤,٣٠٧,٤٤٨)	(١٦,٢٥٤,٤٦٧)	٣,٧٣٥,٣٦٤	الأثر التراكمي في القيم العادلة
١,٣٥٦,٢٤٧	٩,٢٢٥,٤٠٩	٢,٠٠٧,٥٩٧	١,٤٦٩,٥٣٠	الرصيد في بداية الفترة لتعديلات القيمة العادلة (أرباح) خسائر غير محقة من بيع استثمارات
—	٢٨٦,٩٣٣	—	—	الرصيد في نهاية الفترة
(١٤,٢٤٦,٨٧٠)	٥,٢٠٤,٨٩٤	(١٤,٢٤٦,٨٧٠)	٥,٢٠٤,٨٩٤	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٦٨٩,٨٨٧,٤٨٤	٦٩١,٦٠٦,٥٥٣	٦٨٩,٨٨٧,٤٨٤	٦٩١,٦٠٦,٥٥٣	حقوق الأقلية
—	٣٨,٠٠٨٥,١٣٦	—	٣٨,٠٠٨٥,١٣٦	مجموع حقوق المساهمين
٦٨٩,٨٨٧,٤٨٤	١,٠٧١,٦٩١,٦٨٩	٦٨٩,٨٨٧,٤٨٤	١,٠٧١,٦٩١,٦٨٩	







ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٩ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الغير مراجعة

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(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 والبتروكيماوية والمشروعات الصناعية الأخرى.

خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦، قامت الشركة بتحويل مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي من بند مشاريع قيد التنفيذ إلى بند الاستثمار في شركة ناتبت، حيث قامت شركة ناتبت خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ بتحويل المبلغ لأسهم عادية كحصة إضافية للشركة في شركة ناتبت، مما أدى إلى زيادة حصة الشركة في شركة ناتبت من ٣٧,٠٣% إلى ٥٧,٤%. بناء على ذلك، فإن التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن القوائم المالية لشركة ناتبت كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧. إن أرقام المقارنة للعام ٢٠٠٦ تمثل القوائم المالية المنفردة لشركة اللجين.

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 سابقاً اعتبار أنه سيتم استرداد رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة الجديدة (تالدين)، ولكن نتيجة لقرار مجلس إدارة الشركة التابعة فإنه سيتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الدخل وتصنيفها كمصروفات ما قبل التشغيل وإنشاءات قيد التنفيذ (إيضاح ٤). يبين الإيضاحين رقم ٤ و ٥ الوضع الحالي للمشروع والمراحل المختلفة التي مر بها منذ التأسيس.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة حسابات شركة اللجين (الشركة الأم) وشركتها التابعة (الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية). يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة الهامة بين الشركة الأم والشركة التابعة عند التوحيد.

يتم دمج الشركة التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة الأم على تلك الشركة وحتى تاريخ انتهاء السيطرة. تعالج عمليات شراء الشركة التابعة محاسبياً باستخدام طريقة الشراء. تعد القوائم المالية الأولية للشركة التابعة لنفس الفترة المحاسبية للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم. يتم إجراء تعديلات لمطابقة أي اختلافات جوهرية قد توجد في السياسات المحاسبية. تدرج حصص رأس المال العائدة لأطراف أخرى في المجموعة ضمن بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



إيضاحات حول التقارير المالية الأولية  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تتفق السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة في اعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وفيما يلي ملخصاً لأهمها:

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.

مصروفات مشروع قيد التنفيذ

تمثل مصروفات مشروع قيد التنفيذ المبالغ المنصرفة خلال مرحلة انشاء المصنع ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (إيضاح ٤).

الإستثمارات

تدرج الإستثمارات في صناديق المراهقة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويدرج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل.

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

تدرج الإستثمارات 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 طويل الأجل 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.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

## ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

### الاستثمارات (تتمة)

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

### مشاريع قيد التنفيذ

تدرج المشاريع قيد التنفيذ 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 الإنتاجي.

### 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 القوائم المالية 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.

## ٣. النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للتشغيل.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مراجعة)

٤. صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ

بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٩١ ، وقعت شركة زينل للصناعات المحدودة إحدى الشركات المساهمة في المشروع اتفاقية فنية مع شركة هايمونت الامريكية لإنشاء مصنع بمدينة ينبع الصناعية لإنتاج حبيبات البولي بروبيلين بطاقة انتاجية قدرها ١٨٠ ألف طن سنويا. وتم الإتفاق على تزويد المشروع بمادة البروبيلين والتي ستستخدم كمادة أولية في إنتاج حبيبات البولي بروبيلين من خلال مشروع الفاصل التابع لإحدى الشركات المساهمة في المشروع.

في ٣١ مارس ١٩٩٥ ، تم تحويل ملكية شركة هايمونت الامريكية الى شركة مونتل الامريكية حيث قامت الشركة بتجديد الاتفاقية الفنية مع شركة مونتل بتاريخ ٢٥ سبتمبر ١٩٩٥ ورفع الطاقة الانتاجية للمشروع الى ٢٤٠ ألف طن سنويا من حبيبات البولي بروبيلين وتزويد المشروع بـ ٢٥٠ ألف طن سنويا من مادة البروبيلين من خلال مشروع الفاصل. وتم الاتفاق على الحصول على غاز البروبين من شركة أرامكو السعودية.

في ٢١ فبراير ١٩٩٧ ، وقعت شركة زينل للصناعات المحدودة الاتفاقية الفنية النهائية مع شركة مونتل لإنشاء مصنع الشركة وزيادة الطاقة الإنتاجية الى ٢٨٠ ألف طن سنويا من حبيبات البولي بروبيلين.

خلال عام ٢٠٠٠ ، تم اندماج شركة مونتل مع شركة باسف الألمانية لتكوين شركة بازل. قررت شركة بازل إلغاء اتفاقية المشاركة مع الشركة. قامت الشركة بإعادة التفاوض مع شركة بازل لتجديد الاتفاقية الفنية ، وتم بالفعل توقيع الاتفاقية في ٢٤ ابريل ٢٠٠٤.

تتضمن قائمة صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ مبالغ بقيمة ٣٣,٣٨٠,٩٩٠ ريال سعودي وهي تمثل المصروفات التي قامت الشركة بصرفها على المشروع خلال الفترة من ١ سبتمبر ١٩٨٩ الى ١ فبراير ١٩٩٩ عن طريق احد الشركات المساهمة في المشروع. وتتكون المصروفات مما يلي:

١٦,٥٥٥,١٥٣	رواتب واجور
٣,١٦٢,٢٣٢	سفر واقامة
٩٧٤,٧٢٩	أتعاب قانونية
١,٥٥٠,٣٧٤	خدمات فنية وهندسية
٥,٧٢٥,٥٠٨	شراء تقنية
٦٢٣,٨٦٧	ايجارات
٤٢٩,٢٤٣	بريد وهاتف وكهرباء
٢,١٨٠,٨٥٦	رسوم اشتراكات
٤,٢٢٤,٤٢٨	أخرى
(٢,٠٤٥,٤٠٠)	مصروفات مستردة من شركات شقيقة (*)
<u>٣٣,٣٨٠,٩٩٠</u>	

(\*) تم دفع هذه المصروفات بالنيابة عن شركات شقيقة نظير أعمال مشتركة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مراجعة)

٤. صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ (تتمة)

بلغ رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مبلغ ١٢٠،٣٣٣،٦٩٠ ريال سعودي. خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ، ونتيجة لقرار مجلس ادارة شركة ناتيت بان تقوم شركة ناتيت بإدارة المشروع ، فإنه من أصل مبلغ ١٢٠،٣٣٣،٦٩٠ ريال سعودي والذي يمثل صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، قامت الشركة التابعة بتحصيل مبلغ ٢٠،٥٢٤،١٨٠ ريال سعودي على قائمة الدخل وتحويل مبلغ ٥٦،٠٨٠،٠٠٦ ريال سعودي ومبلغ ٤٣،٧٢٩،٥٠٤ ريال سعودي الى انشاءات قيد التنفيذ ومصروفات ما قبل التشغيل على التوالي.

لقد تم سابقا اعتبار أنه سيتم استرداد رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة الجديدة (تالدين) ، والتي قد تم العدول عن تأسيسها بناء على قرار مجلس ادارة شركة ناتيت بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ (ايضاح ١).

تتمثل حركة صافي مصروفات مشروع تحت التنفيذ خلال الأشهر الثلاثة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ فيما يلي:

١٢٠،٣٣٣،٦٩٠

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

المحول من صافي المصروفات ، خلال الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧:

المحول الى قائمة الدخل خلال الفترة:

١٢٠،٠٨٦،٩٤٤

إيرادات فائدة بنكية (ايضاح ٨)

(٢٥،٣٠٩،٨٢٩)

مصروفات عمومية وإدارية (ايضاح ٩)

(٧،٣٠١،٢٩٥)

زكاة

(٢٠،٥٢٤،١٨٠)

صافي المبلغ المحول الى قائمة الدخل

(٥٦،٠٨٠،٠٠٦)

ما تم تصنيفه الى انشاءات قيد التنفيذ (ايضاح ٥)

(٤٣،٧٢٩،٥٠٤)

ما تم تصنيفه الى مصروفات ما قبل التشغيل (ايضاح ٦)

الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مراجعة)

٤. صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ (تتمة)

وتتكون صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مما يلي:

ريال سعودي	المصروفات:
٦٤,٥٠٨,٠٨٦	رواتب واجور
١٦,٣٦٠,٠٩٢	سفر واقامة
٥,١٤٥,٩٢٨	أتعاب قانونية
١٦,١١٠,٤٢٢	خدمات فنية وهندسية
٥,٧٢٥,٥٠٨	شراء تقنية
٢,٣٩٦,٨٥٩	ايجارات
١,٥٠٢,٥٨٣	بريد وهاتف وكهرباء
٢,٩٨٣,١٠٢	رسوم اشتراكات
٢,١١٨,٢٨٣	تعويض نهاية الخدمة
٨٧٤,٩٣٦	استهلاك
١٤,٤١١,٧٨٨	اخرى
<u>(٧,٠١٨,٢٤٨)</u>	مصروفات مستردة من شركات شقيقة
١٢٥,١١٩,٣٣٩	مجموع المصروفات
<u>(١٢,٠٨٦,٩٤٤)</u>	ايرادات فائدة بنكية
١١٣,٠٣٢,٣٩٥	صافي المصروفات قبل الزكاة
<u>٧,٣٠١,٢٩٥</u>	الزكاة
<u>١٢٠,٣٣٣,٦٩٠</u>	صافي المصروفات

كما هو مذكور سابقا ، فإن رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ والبالغ ١٢٠,٣٣٣,٦٩٠ ريال سعودي لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ قد تم تحميله على قائمة الدخل وتصنيفه الى بند انشاءات قيد التنفيذ وبند مصروفات ما قبل التشغيل ، بناء على قرار مجلس ادارة شركة ناتبت بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ القاضي بقيام شركة ناتبت بإدارة مشروع تالدين.

٥. إنشاءات قيد التنفيذ

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

في ٣ مارس ٢٠٠٤ ، وقعت الشركة مع شركة تكنيمونت الايطالية 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 الف طن سنويا من حبيبات البولى بروبيلين. ووقعت الشركة أيضا خلال عام ٢٠٠٥ عقد شامل تسليم المفتاح مع شركة لورجي الألمانية.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(غير مراجعة)

٥. إنشاءات قيد التنفيذ (تتمة)

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 ٩٠% 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 بإستثمار ما يصل الى ٥ ملايين دولار أمريكي في المشروع.

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

من المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي للمجمع في الربع الأول من عام ٢٠٠٨م.

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

٦. مصروفات ما قبل التشغيل

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

٧. 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 ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	١,١٥٧,٥٦٩,٧٢٥	بنوك تجارية
-	٣٢٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
-	١٨,٧٥٠,٠٠٠	اخرى
<u>-</u>	<u>١,٤٩٦,٣١٩,٧٢٥</u>	

تمثل قيمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي ، تم الحصول على مبلغ ٣٢٠ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧. يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم ادارية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (مبلغ ٢٧,٢٢٩,٨٢٨ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ في قائمة المركز المالي) ، والذي سيتم اطفائه على مدة القرض بموجب طريقة القسط الثابت. سيتم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداء من عام ٢٠١٠. ان القرض مضمون برهن الاصول الثابتة للمشروع ومضمون من قبل الجهات التالية:

%٤٧,٩٧	شركة زينل للصناعات المحدودة
%١٠	شركة صفرا المحدودة
%٣٧,٠٣	شركة اللجين

٨. عمولات دائنة وايرادات توزيع ارباح

تتكون العمولات الدائنة وايرادات توزيع الارباح للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٠٤,٨٠٧	١٥,٨٤٤,٠١٠	عمولات دائنة (انظر الايضاح ادناه)
٧٣٧,٨٩٩	٧٦٨,٦٩١	ايرادات توزيع ارباح
<u>٤,١٤٢,٧٠٦</u>	<u>١٦,٦١٢,٧٠١</u>	

يتضمن هذا المبلغ ١٢,٠٨٦,٩٤٤ ريال سعودي محول من صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ يتعلق بالشركة التابعة (ايضاح ٤).

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧  
(غير مراجعة)

٩. مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٩٤٧,٠٣٨	١٤,٠٠٩,٣٠٠	رواتب واجور
١٦٨,٥٨٣	٢,٠٥٠,١٧٢	سفر وإقامة
٣٠٩,٨١٤	١,١٣٤,٢٠٤	اجتماعات
١,٠٢٨,٨٨٢	١,١٣٢,٨٢٨	أتعاب مهنية وقانونية
٢٤٧,٨٠٧	٥٣٦,٨٢٥	علاقات عامة
٤٣٣,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
٧٤,٨٤٩	١٦٥,١٠١	خدمات
—	٣٥٦,٤٥٦	خدمات فنية وهندسية
١٣١,٤٨٢	٣,٦٧٥,٧٠٧	إيجارات
—	٢,١١٤,٤٧٥	بريد وهاتف وكهرباء
٥٤,٦٥٦	٦٥٩,٤٤٣	رسوم اشتراكات
—	٤٩٣,٩٧١	تعويض نهاية الخدمة
٥٤,٦٥٦	١,٧٨٧,٥٢٧	استهلاك
٣٠٧,٤٧٧	١٥,٨٤٧,٦٥٥	اخرى
—	(٧,٠١٨,٢٤٨)	مصروفات مستردة من شركات شقيقة
<u>٤,٧٥٨,٢٤٤</u>	<u>٣٧,٢٤٠,٤١٦</u>	

تتضمن المصروفات أعلاه مبلغ ٢٥,٣٠٩,٨٢٩ ريال سعودي محولة من صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ متعلقة بالشركة التابعة (إيضاح ٤).