

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

- ٢ تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
- ٤ قائمة الدخل الأولية الموحدة
- ٥ — ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
- ٧ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
- ٨ — ٢٠ ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
جميل سكوير ، شارع التحلية
ص.ب. ٢١٤٦٤ ، جدة ١٦٤١٥
المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ (٢) ٤٤٠٠٦١٠ +
فاكس : ٩٦٦ (٢) ٤٤١١٦٠ +
www.pwc.com/middle-east

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة الاجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الاجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعتين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ وقوائم الدخل والتغيرات النقية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة. لقد تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ من قبل مراجعين حسابات آخرين والذين أصدروا تقريرهم غير المعدل بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٠.

لقد قمنا بفحص المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، وعليه ، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز

ابراهيم رضا حبيب
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٣ جماد الأول ١٤٣٢ هـ
١٧ أبريل ٢٠١١ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة الجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ مارس | | ايضاح | الموجودات المتداولة |
|-------------------|------------------|-------|---|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | | |
| ٦٣٦,٩٢٩ | ٢٣٧,٦٣٤ | | نقد وما يعادله |
| ١٣٠,٠٠٠ | ٧٠,١١ | | استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل |
| ٤٥,٨٢٤ | ١٦,٢٥٠ | | تأمينات |
| ٩١,٩١٤ | ٧٥,٢٠٦ | | ذمم مدينة |
| ١٣٦,٧٩٤ | ١١,٩٥٢ | | مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ١٠٠,٢٣٦ | ٢٧,٠٤١ | | دفعات مقدمة للموردين |
| ٣,٢٢٢ | ٧,٢١٠ | | مطلوب من أطراف ذات علاقة |
| ٢١٢,٩٣٠ | ٣٠٠,٨١٦ | | مخزون |
| ٤٥٤,٨٤٩ | ٦٨٣,١٢٠ | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٣٠,١٧١ | ٣١,٤٠١ | | تأمينات |
| ١٢,٩٩٧ | ١٣,٤٨٥ | ٩ و ١ | استثمارات ، صافي |
| ٣,٤٠٠ | ٦,٤٤٦ | | مشاريع قيد الدراسة ، صافي |
| ٢٠,٩٠٠,٩٢٦ | - | ٤ | إنشاءات قيد التنفيذ |
| ٤٣,٧٢٩ | ٣٩,٥٦٥ | ٥ | مصروفات ما قبل التشغيل ، صافي |
| ١٩,٣٦٥ | ١٦,٢١٩ | ٦ | مصروفات بنكية مؤجلة ، صافي |
| ١٠٠,٠٩٥ | ٢,٧٠٥,٨١٥ | | ممتلكات وألات ومعدات ، صافي |
| ٣٠,٢٠٠,٦٨٣ | ٢,٨١٢,٩٣١ | | |
| ٣,٤٧٥,٥٣٢ | ٣,٤٩٦,٠٥١ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٩٥,٥٨٨ | ١٩٣,٩٦٨ | ٦ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٩٤٠,٨٦ | ٢٢,٨٦٤ | | ذمم دائنة |
| ١٨٥,٤٤٩ | ٢٢٤,٧٦٥ | | مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى |
| ٢١,٥٠٧ | ٣,٤٢٢ | | مطلوب لأطراف ذات علاقة |
| ٨,٤٩٧ | ١٥,٣٣٤ | | زكاة مستحقة |
| ٥٠٥,١٢٧ | ٤٦٠,٣٥٣ | | |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٠,١١,٥٠٣ | ١,٩٥٤,٢٢١ | ٦ | قرض طويلة الأجل |
| ١٢٧,١٣٢ | ١١٣,٦٠٩ | | التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية |
| ٩,٢٨٠ | ١٠,٩٨١ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٠,١٤٧,٩١٥ | ٢٠,٧٨,٨١١ | | |
| ٢,٦٥٣,٠٤٢ | ٢,٥٣٩,١٦٤ | | |
| | | | مجموع المطلوبات حقوق المساهمين |
| | | | رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠) سهم |
| ٦٩٢,٠٠٠ | ٦٩٢,٠٠٠ | | بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم) |
| ١٧,٣١٦ | ١٧,٣١٦ | | احتياطي نظامي |
| (٦١,٧٢٧) | (٥٤,٢٧٦) | | الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة |
| (١٤١,٠١٢) | (٨٠,٧٦٨) | | خسائر متراكمة |
| ٥٠٦,٥٧٧ | ٥٧٤,٢٧٢ | | مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة |
| ٣١٥,٩١٣ | ٣٨٢,٦١٥ | | حقوق الأقلية |
| ٨٢٢,٤٩٠ | ٩٥٦,٨٨٧ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ٣,٤٧٥,٥٣٢ | ٣,٤٩٦,٠٥١ | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٢٠ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | ايضاح | المبيعات تكلفة المبيعات الدخل الإجمالي |
|---|-----------|-------|---|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | | |
| - | ٣٧٥,٠٣٣ | | |
| - | (٣١٧,٨١٤) | | |
| - | ٥٧,٢١٩ | | |
| | | | المصروفات التشغيلية: |
| | | | مصاروفات عمومية وادارية |
| | | ٧ | الدخل (الخسارة) من العمليات |
| (١١,٧٢٤) | (١٦,٩٠١) | | |
| | ٤٠,٣١٨ | | |
| | | | ايرادات (مصاروفات) أخرى: |
| - | (٢٤,٠٧٤) | | مصاروفات بنكية |
| (٤١) | ٤,٥٠١ | | ربح (خسارة) ترجمة عملات أجنبية |
| ٢,٧٠١ | ٤,٠٠١ | | التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية |
| - | (٧٨٦) | | اطفاء مصاروفات بنكية مؤجلة |
| - | (١,٥٦٢) | | اطفاء مصاروفات ما قبل التشغيل |
| ١٤٧ | ٢٧١ | | ايرادات أخرى |
| (٨,٩١٧) | ٢٢,٦٦٩ | | الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية |
| (٧٠٤) | (٨١٨) | | الزكاة |
| (٩,٦٢١) | ٢١,٨٥١ | | الدخل (الخسارة) قبل حقوق الأقلية |
| ٢,٩٥٠ | (١٠,٤٦٠) | | حقوق الأقلية |
| (٦,٦٧١) | ١١,٣٩١ | | الدخل (الخسارة) للفترة |
| | | | الدخل (الخسارة) للسهم العادي من الدخل (الخسارة) من العمليات |
| (٠,١٧) | ٠,٥٨ | | الدخل (الخسارة) للسهم العادي من الدخل (الخسارة) قبل |
| (٠,١٣) | ٠,٣٣ | ٨ | الزكاة وحقوق الأقلية |
| (٠,١٠) | ٠,١٦ | ٨ | الدخل (الخسارة) للسهم العادي من الدخل (الخسارة) للفترة |

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ٢٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|---|-----------------|
| ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
| (٦,٦٧١) | ١١,٣٩١ |
| ٩١٤ | ٣٥,٦٤٦ |
| - | ٧٨٦ |
| ٧٠٤ | ٨١٨ |
| - | ١,٥٦٢ |
| (٢,٧٠١) | (٤,٠٠١) |
| - | (٦) |
| (٢,٩٥٠) | ١٠,٤٦٠ |
| ٧٤٥ | ٣٥٧ |
| (٣٣,٣٧٤) | ٤١,١٢٠ |
| (٨,٧١٠) | ٢,٩٧٧ |
| (١٤١) | ٧٤٥ |
| (٤٥,٢٥٠) | (٨٦,٠٧٥) |
| (١,٤٩٩) | (٢,٠٣٨) |
| ٥,٦٩٠ | (١٠,١,٥١٧) |
| (٧٣,١٩٤) | ٣١,٧٠٨ |
| ١٠,٤٥٨ | ٩٣٤ |
| (٤٧٩) | - |
| (١٥٦,٤٥٨) | (٥٥,١٣٢) |

التدفقات النقدية من العمليات
صافي الدخل (الخسارة) للفترة
تعديلات لبند غير نقدية:
استهلاك
اطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
الزكاة
اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
إيرادات استثمارات في صناديق مراقبة
حقوق الأقلية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
تغيرات في رأس المال العامل:
ذمم مدينة
مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
دفعات مقدمة للموردين
مخزون
مطلوب من أطراف ذات علاقة
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مطلوب لأطراف ذات علاقة
زكاة مدفوعة
صافي النقد المستخدم في العمليات

| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | |
|--|----------------|
| (١٣,٠٠٠) | ٥١٨ |
| (٥٣) | ١٩,١٨٥ |
| (٣٥٣) | (٩٦٧) |
| ٤٤,٦٩٣ | - |
| (٣٧١) | (٢٤,٣٨٣) |
| (١٦٩) | - |
| ٣٠,٧٤٧ | (٥,٦٤٧) |

حركة الاستثمارات في صناديق مراقبة قصيرة الأجل
تأمينات
مشاريع قيد الدراسة
إنشاءات قيد التنفيذ ، صافي
شراء ممتلكات ومعدات
اضافة استثمار في شركة زميلة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الاستثمار

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر
 المنتهية في ٣١ مارس
 ٢٠١٠ ٢٠١١

| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
|----------------|-----------------|---|
| ١٢٠,٦٢٥ | (٢٥,٠٠٠) | قروض طويلة الأجل |
| ٢٠,٠٠٠ | ٥,٠٠٠ | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| (٣,١٤١) | ٦,٤٧٠ | حقوق الأولية |
| <u>١٣٧,٤٨٤</u> | <u>(١٣,٥٣٠)</u> | صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل |
| ١١,٧٧٣ | (٧٤,٣١٠) | صافي التغير في النقد وما يعادله |
| ٥٢,١٥٦ | ٣١١,٩٤٤ | النقد وما يعادله — في بداية الفترة |
| <u>٦٣,٩٢٩</u> | <u>٢٣٧,٦٣٤</u> | النقد وما يعادله — في نهاية الفترة |
| <u>٧٨٦</u> | <u>—</u> | معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية: إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة محولة إلى إنشاءات قيد التنفيذ |

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
 في ٣١ مارس
 ٢٠١٠ ٢٠١١

| | | حقوق المساهمين |
|-----------|----------|--|
| | | رأس المال |
| ٦٩٢,٠٠٠ | ٦٩٢,٠٠٠ | |
| ١٧,٣١٦ | ١٧,٣١٦ | احتياطي نظامي |
| (١٣٤,٣٤١) | (٩٢,١٥٩) | الرصيد في بداية الفترة |
| (٦,٦٧١) | ١١,٣٩١ | دخل (خسار) الفترة |
| (١٤١,٠١٢) | (٨٠,٧٦٨) | الرصيد في نهاية الفترة |
| (٥٦,٤٢٤) | (٦٢,٩٩٣) | الإثر التراكمي للتغير في القيم العادلة |
| (٥,٣٠٣) | ٨,٧١٧ | الرصيد في بداية الفترة |
| (٦١,٧٢٧) | (٥٤,٢٧٦) | تعديلات القيمة العادلة |
| ٥٠٦,٥٧٧ | ٥٧٤,٢٧٢ | الرصيد في نهاية الفترة |
| ٣١٥,٩١٣ | ٣٨٢,٦١٥ | مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة |
| ٨٢٢,٤٩٠ | ٩٥٦,٨٨٧ | حقوق الأقلية |
| | | مجموع حقوق المساهمين |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٠ جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

سجلت شركة اللجين في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٤ بتاريخ ١٥ جمادى الثانى ١٤١٢هـ الموافق ٢١ ديسمبر ١٩٩١. حصلت الشركة على سجلها التجارى في ٣ رجب ٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

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

تمتلك المجموعة ٥٧,٤٪ من رأس مال الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتب) ، شركة تابعة. في عام ٢٠٠٤ ، قررت إدارة الشركة التابعة تأسيس شركة جديدة – تالدين – لتشغيل مشروع الشركة التابعة. تم تعديل هذا القرار من قبل مجلس ادارة الشركة التابعة والذي قرر خلال اجتماعه الذي انعقد بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بأن تقوم الشركة التابعة (ناتب) بتشغيل المشروع. لقد تم سابقا اعتبار أنه سيتم استرداد رصيد صافي مصروفات مشروع فيد التنفيذ من قبل الشركة الجديدة (تالدين) ، ولكن نتيجة لقرار مجلس ادارة الشركة التابعة فإنه سيتم توزيع هذه المصروفات كمصاروف محمل على قائمة الدخل أو تصنيفها كمصاروفات ما قبل التشغيل أو إنشاءات قيد التنفيذ خلال ٢٠٠٧. ان الوضع الحالى للمشروع مبين في ايضاح رقم (٤).

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الانتاج التجارى بمصنع البولي بروپيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع للشركة التابعة. وهو نفس التاريخ الذى بدأت فيه الشركة التابعة بتسجيل المبيعات وتكلفة المبيعات في قائمة الدخل.

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة ، الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتب). إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي ٥٧,٤٪. خلال ديسمبر ٢٠٠٩ ، قررت شركة (ناتب) زيادة رأس المال من ٩١٧ مليون ريال سعودي إلى ١٠٧٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل قروض من المساهمين إلى حرص وحقوق ملكية. وحيث أن شركة اللجين تمتلك الجزء الأكبر من قروض المساهمين في شركة (ناتب) ، مما أدى إلى إعطاء الحق لشركة اللجين في الاكتتاب الكامل والذي نتج عنه امتلاك أكثر من ٥٧,٤٪ في شركة (ناتب). وبناء على قرار شركة اللجين البقاء على حصة (٥٧,٤٪) فقط لأسباب تجارية وبنكية تم بيع الحصص الإضافية المكتسبة خلال هذه العملية.



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١/١ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة على أساس التكالفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، وطبقاً للمعابر المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١/٢ أساس التوحيد

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

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ الاقتقاء بإعتباره التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة على الشركة التابعة ، ويستمر توحيد القوائم المالية حتى تاريخ توقيف هذه السيطرة. تحتسب اقتضاءات الشركات التابعة على أساس طريقة الشراء. تعد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس السنة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة القابضة بإتباع سياسات محاسبية متوافقة. تدرج حصص الملكية العائد لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة.

٢/١ تحقيق الايراد

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضاعة التي تتم من خلال المجموعة عند تسليم أو شحن المنتجات للعملاء وأصدار الفاتورة.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات التي تتم من خلال متعدد الشراء أو المسوق عند التسليم بأسعار تقديرية والتي يتم تعديليها في وقت لاحق على أساس أسعار البيع الفعلية إلى الطرف الثالث. يتم اجراء التعديلات عندما تصبح معلومة للشركة.

٣/١ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً 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 وفقاً لتعريفها ، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ الإستثمارات

أ) الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل:

تدرج الاستثمارات في صناديق المرابحة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويدرج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

ب) الاستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة 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 وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

ج) الاستثمارات المتاحة للبيع:

ت تكون الاستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة في أسواق مالية واستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها تقل عن ٢٠%. تظهر هذه الاستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تتوzi الإدارية بيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية. تسجل هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقييم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية كما يلي:

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

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

يتم إدراج التعديلات المترافقية الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٢ ترجمة العملات الأجنبية

(ا) العملة الرئيسية

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

(ب) معاملات وأرصدة

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

٦/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص لالديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة تحت بند المصارييف العمومية والإدارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الموحدة.

٧/٢ النقد وما يعادله

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



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

عدد السنوات

| | |
|---------|-----------------------|
| ١٠ - ٥ | اثاث ومفروشات |
| ١٠ - ٤ | معدات مكتبية |
| ٤ | سيارات |
| ٤ - ٣ | حاسب آلي |
| ٢٠ - ١٠ | آلات ومعدات |
| ١٠ - ٣ | تحسينات مباني مستأجرة |

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

تقييد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الانتجي المقدر للاصل ، على قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

٩/٢ مخزون

يقييد المخزون على اساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. يحدد سعر التكلفة على اساس متوسط التكلفة المرجح. تشتمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الاولية والعماله وتكليف التصنيع غير المباشرة.

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

١٠ مصروفات بنكية مؤجلة

تمثل المصروفات البنكية المؤجلة أتعاب تقييم مشروع متعلقة بإقرارات بنكية طويلة الأجل ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة العقد. تتم رسملة مصروفات الاطفاء وتحميلها على الأعمال تحت البناء خلال فترة البناء. بعد بدء الانتاج التجاري يتم تحمل المبلغ على قائمة الدخل الموحدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١١/٢ مصروفات ما قبل التشغيل

يتم تحويل مصروفات ما قبل التشغيل على قائمة الدخل الموحدة ما لم يتم تحديد المنافع المستقبلية لهذه المصروفات وفي مثل هذه الحالة ، يتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع أيهما أقل اعتبارا من تاريخ بدء التشغيل.

١٢/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات او التغير في الظروف الى ان القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الدفترية ايها اعلى. لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات لادنى حد ممكн 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 تم زيادة القيمة الدفترية للاصل او وحدات مدرة للنقد الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل او وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فورا كايرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣/٢ مشاريع قيد الدراسة

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

١٤/٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتباعدة. 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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦/٢ مخصصات

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

١٧/٢ الزكاة

تخضع الشركة لفرضية الزكاة وذلك وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تتحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الإضافية التي تستحق موجب التسويات النهائية ، ان وجدت ، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (مكاييس 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 اذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات اذا كانت القيمة العادلة سالبة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

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

ويتم تحديد القيمة العادلة لعقود مقايسات أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات مالية مماثلة.

تقوم المجموعة ، عند بداية عملية التحوط ، بتحديد وتوثيق العملية التي تزيد 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 المنشأ 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 محاسبة عمليات التحوط التي تستوفي بدقة أسس محاسبة التحوط على الوجه التالي:

تحوطات التدفقات النقدية

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

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

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 كمغطاة ، تظل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

٤. إنشاءات قيد التنفيذ

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، أضافت الشركة إنشاءات قيد التنفيذ بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل مجموع ما تم صرفه من شركة الجين على مشروع الفاصل للبروبيلين ، والذي تم تحويله من شركة الجين.

في ٣ مارس ٢٠٠٤ ، وقعت الشركة مع شركة تكيمونت الإيطالية عقد هندسة وتوريد وإنشاء. بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بتعديل هذا العقد الموقع ليصبح عقد شامل تسليم المفتاح. وتم رفع الطاقة الإنتاجية للمشروع إلى ٤٠٠ ألف طن سنويا من حبيبات البولي بروبيلين. ووُقعت الشركة أيضا خلال عام ٢٠٠٥ عقد شامل تسليم المفتاح مع شركة لورجي الألمانية. تم توقيع اتفاقيات الأرض والخدمات مع الهيئة الملكية بمدينة ينبع في المملكة العربية السعودية وبشروط محددة.

بدأت شركتي لورجي الألمانية وتكيمونت الإيطالية (مقاولو عقود الإنشاء) بالأعمال الهندسية وأعمال التوريد وأعمال البناء بموجب عقد الأعمال المبدئية.

قامت الشركة التابعة بتوقيع اتفاقية تسويق لمدة ١٠ سنوات مع شركة نوبل - أمريكا تقوم بموجبها شركة نوبل بتسويق حوالي ٥٥٪ من الطاقة الإنتاجية لمادة البولي بروبيلين البالغة ٤٠٠ ألف طن سنويا ، وللشركة التابعة الخيار لزيادة حصة نوبل لتسويق المنتج حتى ١٠٠٪ من الطاقة الإنتاجية 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 إلى ٥ ملايين دولار أمريكي في المشروع. في نفس الوقت وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع شركة سابك للإستثمارات الصناعية لتسويق ٥٥٪ من منتج البولي بروبيلين.

إن الأصول الثابتة للمشروع (التي تم تحويلها إلى بند ممتلكات وآلات ومعدات) مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الذي تم الحصول عليه من الصندوق.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. إنشاءات قيد التنفيذ (تممة)

بدأت الشركة التابعة انتاجها التجاري في ٦ أغسطس ٢٠١٠ ، كما هو موضح في ايضاح رقم ١. وعلى ذلك تم تحويل رصيد الانشاءات تحت التنفيذ إلى الممتلكات والالات والمعدات في ذلك التاريخ. وفيما يلي حركة الانشاءات قيد التنفيذ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ :

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|------------------|----------|---|
| ٢،٩٤٤،٨٣٢ | - | الرصيد في بداية الفترة |
| ٧٨٧ | - | مصروفات بنكية مؤجلة مرسلة |
| <u>٢،٩٤٥،٦١٩</u> | <u>-</u> | |
| <u>(٤٤،٦٩٣)</u> | <u>-</u> | (يخص) إضاف : الانتاج التجاري المباع مطروحا منه النفقات المتعلقة به |
| <u>٢،٩٠٠،٩٢٦</u> | <u>-</u> | الرصيد في نهاية الفترة |

٥. مصروفات ما قبل التشغيل ، صافي

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 كمصاريف 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.

٦. قروض طويلة الأجل

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

| ٢٠١٠ | ٢٠١١ | |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ١،١٧٦،٠٧١ | ١،٠١١،٥٤٤ | بنوك تجارية |
| ٦٠٩،٣٧٥ | ٧٥٠،٠٠٠ | صندوق الاستثمارات العامة |
| ٤٠٠،٠٠٠ | ٣٦٥،٠٠٠ | صندوق التنمية الصناعية السعودي |
| <u>٢١،٦٤٥</u> | <u>٢١،٦٤٥</u> | آخر |
| <u>٢،٢٠٧،٠٩١</u> | <u>٢،١٤٨،١٨٩</u> | |
| <u>(١٩٥،٥٨٨)</u> | <u>(١٩٣،٩٦٨)</u> | |
| <u>٢،٠١١،٥٠٣</u> | <u>١،٩٥٤،٢٢١</u> | |

يخص: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

٦. قروض طويلة الأجل (تتمة)

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

وقد وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق الاستثمار العام بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٨ للحصول على قرض بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٦٨,٧٥ مليون ريال سعودي) وقد قامت الشركة بسحب المبلغ بالكامل في ٢٠٠٨ ، كما وقعت الشركة التابعة اتفاقية قروض إضافية مع صندوق الاستثمار العام بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٠ بمبلغ ٧٥ مليون دولار أمريكي (٢٨١,٢٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ . يستحق سداد القرض على مدى ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠١١ . أدرجت الأقساط المستحقة في الائتي عشر شهراً تحت بند المطلوبات المتداولة.

وقد 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 ٢٠١٠ (مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) . تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ١٦,٢١٩ ألف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (مبلغ ١٩,٣٦٥ الف ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠) المبين في قائمة المركز المالي سيتم اطفاؤه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداءً من يوليو ٢٠١٠ . تم ضمان القرض برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمان شركات وخطاب ضمان من قبل الجهات التالية:

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. مصروفات عمومية وادارية

| | ٢٠٠١٠ | ٢٠٠١١ | |
|---------------|---------------|-------|----------------------|
| ٦٠٠١٦ | ١٠,٦١٩ | | رواتب واجور |
| ١٠٠٨٥ | ٧٧٩ | | أتعاب مهنية وقانونية |
| ٩١٤ | ٧٨٤ | | استهلاك |
| ٦٩٧ | ٥٨٦ | | إيجارات |
| ٥٦٢ | ٦٨٥ | | سفر واقامة |
| ٩٧٥ | ١,٧٥٤ | | علاقات عامة واعلان |
| ١٠٦ | ٢٤٧ | | رسوم اشتراكات |
| ١٠٦ | ١٩٤ | | اجتماعات ومؤتمرات |
| ١٥٠ | ٢٠٥ | | مكافأة مجلس الادارة |
| ٧٦ | ٣٨ | | خدمات فنية وهندسية |
| ٢٨١ | ٣١٥ | | منافع وخدمات |
| ٣٥٣ | ٤٩٢ | | تقنية معلومات |
| ٣٤٧ | ٨٤ | | صيانة واصلاح |
| ٥٦ | ١١٩ | | آخرى |
| ١١,٧٢٤ | ١٦,٩٠١ | | |

٨. دخل (خسارة) السهم العادي

تم احتساب الدخل (الخسارة) للسهم العادي من دخل (خسارة) العمليات عن طريق تقسيم دخل (خسارة) العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

تم احتساب دخل (خسارة) السهم العادي من الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية عن طريق تقسيم الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

تم احتساب دخل (خسارة) السهم العادي من الدخل (الخسارة) للفترة عن طريق تقسيم الدخل (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ و٢٠١٠ بلغ ٦٩,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. ان احتساب ربحية السهم المحفوظة لا ينطوي على المجموعة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. الإستثمارات ، صافي

تتضمن الاستثمارات مبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي والذي يمثل استثمار المجموعة في الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية المحدودة - مبيد (شركة زميلة). أبرمت المجموعة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٨ عدد من الاتفاقيات مع شركاء في شركة مبيد لشراء حصة اضافية من أسهم مبيد مما يزيد حصة اللجين من %٢٥ إلى %٩٣،٠٨ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الشركة على بيع %٤٦،٥٤ من حصتها إلى شركة ذات علاقة. بعد ذلك قامت شركة اللجين بشراء حصص اضافية في شركة مبيد خلال عام ٢٠١٠ ، مما أدى إلى زيادة حصة اللجين إلى %٥٢،٢١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لم يتم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بموافقة الوزارة وتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري حتى تاريخه.

١٠. استثمار في مشروع مشترك

وقعت الشركة التابعة اتفاقية مشروع مشترك مع لوو اندر بونار بي ال سي - المملكة المتحدة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١١ بهدف تنفيذ أحد مشاريع الشركة التابعة في مجال المشتقات البترولية ، حيث إنفق الشركاء في المشروع المشترك على إقامة المصنع في مدينة يبع الصناعية.

من المقدر أن تبلغ الإجمالية للمشروع المشترك ١٦٠ مليون ريال سعودي وسيتم تمويل ما نسبته ٤٠% من خلال المالك والمتنقي من خلال بنوك تجارية ومؤسسات مالية. ستكون حصة الشركة التابعة ما نسبته ٥٠% في المشروع المشترك. لا تزال الاجراءات النظامية المتعلقة بهذا المشروع المشترك قيد التنفيذ.

