

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٧ - ١٩	إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا الى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي. لقد تم فحص التقارير المالية الأولية الموحدة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ من قبل مراجع حسابات آخر ولم يتضمن تقريره المؤرخ في ١٠ أكتوبر ٢٠٠٩ أية تحفظات على نتيجة الفحص بشأن تلك التقارير المالية الأولية الموحدة.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز


ابراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



٤ ذي القعدة ١٤٣١هـ
١٢ أكتوبر ٢٠١٠م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
٣٠,٥٠٥	١٧١,٤٦٥	نقد وما يعادله
٢٩,٠٨٤	١٠,٥٣٢	استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
٤٥,٨٢٤	٦١,٠٩٦	تأمينات
٢٤,٨٠٥	١٧١,٤٦٠	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٩,١٨٦	٨,٩٢٠	دفعات مقدمة للموردين
١٧١,٣٨٤	٢٥٧,٩١٢	مخزون
٩٢٧	٨,٠٢٧	مطلوب من أطراف ذات علاقة
<u>٣١١,٧١٥</u>	<u>٦٨٩,٤١٢</u>	
		الموجودات غير المتداولة
٢٥,٥٠٠	٣١,٢٧٥	تأمينات
٣٥,٣٧٨	١٣,٤٤٤	٩ و ١ استثمارات ، صافي
٢,٥٣٦	٤,٢٥٥	مشاريع قيد الدراسة ، صافي
٢,٨٦٤,٤٦٩	-	٤ انشاءات قيد التنفيذ
٤٣,٧٢٩	٤٢,٧١٧	٥ مصروفات ما قبل التشغيل ، صافي
٢٠,٩٣٧	١٧,٧٩٢	٦ مصروفات بنكية مؤجلة ، صافي
١١,١٣٦	٢,٧٥٨,٥٨٦	ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
<u>٣,٠٠٣,٦٨٥</u>	<u>٢,٨٦٨,٠٦٩</u>	
<u>٣,٣١٥,٤٠٠</u>	<u>٣,٥٥٧,٤٨١</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
١٩٣,٤٣١	١٥٥,٣٦١	٦ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢٤,٠١٦	٣٣٨,٨٨١	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٥٦٧	٢,٨٥٨	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٨,٥٨٨	١٠,٨٠٩	زكاة مستحقة
<u>٤٣٧,٦٠٢</u>	<u>٥٠٧,٩٠٩</u>	
		المطلوبات غير المتداولة
١,٩٢٩,٨٠٨	٢,٠٥٥,٦٩٧	٦ قروض طويلة الأجل
١٥١,٨٧٠	١٥٨,٢٩٨	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٦,٩٧٦	٩,١٠١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٠٨٨,٦٥٤</u>	<u>٢,٢٢٣,٠٩٦</u>	
<u>٢,٥٢٦,٢٥٦</u>	<u>٢,٧٣١,٠٠٥</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(١٣٦,٨٦٦)	(١٣١,٨٤٦)	خسائر مترابطة
(٥٥,٧٣٣)	(٧٥,٧٩٦)	الآثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٥١٦,٧١٧	٥٠١,٦٧٤	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٢٧٢,٤٢٧	٣٢٤,٨٠٢	حقوق الأقلية
<u>٧٨٩,١٤٤</u>	<u>٨٢٦,٤٧٦</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٣١٥,٤٠٠</u>	<u>٣,٥٥٧,٤٨١</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ جزءا لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

٣ - ٣ -

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١ يوليو ٢٠١٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	١ يوليو ٢٠١٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
—	٣١٣,٤٢٠	—	٣١٣,٤٢٠	المبيعات
—	(٢٤٩,٢٨٥)	—	(٢٤٩,٢٨٥)	تكلفة المبيعات
—	٦٤,١٣٥	—	٦٤,١٣٥	الدخل الإجمالي
				المصروفات التشغيلية:
				مصروفات عمومية
(٥٠,٥٤١)	(٥٣,٨٤١)	(١٥,١٥٠)	(١٧,٥٨٢)	وإدارية
(٥٠,٥٤١)	١٠,٢٩٤	(١٥,١٥٠)	٤٦,٥٥٣	الدخل (الخسارة) من العمليات
				إيرادات (مصروفات) أخرى:
				خسائر هبوط ناجمة عن
				التأخير في بدء تشغيل
—	(٤٦,٥٠٠)	—	(٤٦,٥٠٠)	المصنع
—	٤٦,٥٠٠	—	٤٦,٥٠٠	تعويزات تأمينية
—	(١٥,٩٦٩)	—	(١٥,٩٦٩)	مصروفات بنكية
—	١١,٣٠١	—	—	ربح رأسمالي من بيع أسهم ١٠
				التغير في القيمة العادلة
٧,١٩٦	(٣,٩٥٦)	(٥٩٢)	٦٧٥	للمشتقات المالية
—	(٤٨١)	—	(٤٨١)	إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
				إطفاء مصروفات ما قبل
—	(١,٠١٣)	—	(١,٠١٣)	التشغيل
٤٠٣	٦,٣٧٩	٣٩٣	٣,٥٩١	إيرادات أخرى
				الدخل (الخسارة) قبل
(٤٢,٩٤٢)	٦,٥٥٥	(١٥,٣٤٩)	٣٣,٣٥٦	الزكاة وحقوق الأقلية
(١,١٢٥)	(٣,٨٢٥)	(٣٧٥)	(٢,٨٩٦)	الزكاة
				الدخل (الخسارة)
(٤٤,٠٦٧)	٢,٧٣٠	(١٥,٧٢٤)	٣٠,٤٦٠	قبل حقوق الأقلية
١٤,٢٦٤	(٢٣٥)	٥,٧٨٧	(١٤,٠١٦)	حقوق الأقلية
(٢٩,٨٠٣)	٢,٤٩٥	(٩,٩٣٧)	١٦,٤٤٤	الدخل (الخسارة) للفترة
ريال سعودي				
				دخل (خسارة) السهم العادي من
(٠,٦٤)	٠,٠٠٤	(٠,٢٣)	٠,٤٤٤	صافي الدخل (الخسارة) قبل
				حقوق الأقلية
				دخل (خسارة) السهم العادي من
(٠,٤٣)	٠,٠٠٤	(٠,١٤)	٠,٢٤	صافي الدخل (الخسارة)
				للخاصة بحقوق
				المساهمين في
				الشركة القابضة

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

- ٤ -



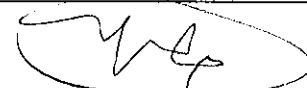
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من العمليات
(٢٩,٨٠٣)	٢,٤٩٥	صافي الدخل (الخسارة) للفترة
٢,٨٩٠	٢٥,٤٢٢	تعديلات لبنود غير نقدية:
—	٤٨١	استهلاك
١,١٢٥	٣,٨٢٥	اطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
—	(١١,٣٠١)	الزكاة
—	١,٠١٣	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(٧,١٩٦)	٣,٩٥٦	اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
(٣٣٨)	(٤٨)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(١٤,٢٦٤)	٢٣٥	إيرادات استثمارات في صناديق مرابحة
١,٤٦٣	٥٦٦	حقوق الأقلية
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
١٤,٦٠٠	١,١٧٦	تغيرات في رأس المال العامل:
(٦١,٣٠٦)	(٩٠,٢٣١)	دفعات مقدمة للموردين
(١٦,٣٥٩)	(١٠٧,٨٣٦)	مخزون
١,٣٩٣	(٦,٣٠٤)	ذم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤,٧٨٩	٢,٢٨٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥,٩٢٧	(٨,١٩١)	ذم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(١,٥٦٨)	(١,٢٨٨)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١,٣٥٣	(١٨٣,٧٥٠)	زكاة مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٨,٢٤٠	(١٠,٤٨٤)	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(٥,٣٠٢)	(١٦,٤٢٩)	تأمينات
(١,١٢٠)	(١,٢٠٨)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد الدراسة
(١٠٣,٩٢٩)	١٧٧,٨٩٥	انشاءات قيد التنفيذ ، صافي
—	١١,٣٠١	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(٤,٢١٨)	(٤,٥٥٥)	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
٨,٢٩٠	—	المحصل من استبعاد استثمار في شركة زميلة
(٢٣٧)	(٦١٦)	اضافة استثمار في شركة زميلة
(٩٨,٢٧٦)	١٥٥,٩٠٤	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠,٠٠٠	١٦٤,٨٢٠	قروض طويلة الأجل
(٤٠,٠٠٠)	(٢٠,٢٢٧)	قروض قصيرة الأجل
١٤,٠٦٨	٢,٥٦٢	حقوق الأقلية
١٤,٠٦٨	١٤٧,١٥٥	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
(٨٢,٨٥٥)	١١٩,٣٠٩	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
١١٣,٣٦٠	٥٢,١٥٦	النقد وما يعادله - في بداية الفترة
٣٠,٥٠٥	١٧١,٤٦٥	النقد وما يعادله - في نهاية الفترة
		معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
—	٤٦,٥٠٠	خسائر هبوط ناجمة عن التأخير في بدء تشغيل المصنع تم
٢,٣٥٩	١,٨٧٨	التعويض عنها من قبل التأمين
—	٢,٧٦٨,٨١٥	إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة محولة الى إنشاءات قيد التنفيذ
		انشاءات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات وآلات ومعدات

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ الى رقم ١٩ جزءا لا يتجزأ من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

- ٥ -

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

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١ يوليو ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	١ يوليو ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	حقوق المساهمين
				رأس المال
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
				الخسائر المتراكمة
(١٠٧,٠٦٣)	(١٣٤,٣٤١)	(١٢٦,٩٢٩)	(١٤٨,٢٩٠)	الرصيد في بداية الفترة
(٢٩,٨٠٣)	٢,٤٩٥	(٩,٩٣٧)	١٦,٤٤٤	دخل (خسارة) الفترة
(١٣٦,٨٦٦)	(١٣١,٨٤٦)	(١٣٦,٨٦٦)	(١٣١,٨٤٦)	الرصيد في نهاية الفترة
(٨٦,٨٣٠)	(٥٦,٤٢٤)	(٥١,٦٥٣)	(٦٤,٩١٣)	الآثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
٣١,٠٩٧	(١٩,٣٧٢)	(٤,٠٨٠)	(١٠,٨٨٣)	الرصيد في بداية الفترة تعديلات القيمة العادلة
(٥٥,٧٣٣)	(٧٥,٧٩٦)	(٥٥,٧٣٣)	(٧٥,٧٩٦)	الرصيد في نهاية الفترة
٥١٦,٧١٧	٥٠١,٦٧٤	٥١٦,٧١٧	٥٠١,٦٧٤	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٢٧٢,٤٢٧	٣٢٤,٨٠٢	٢٧٢,٤٢٧	٣٢٤,٨٠٢	حقوق الأقلية
٧٨٩,١٤٤	٨٢٦,٤٧٦	٧٨٩,١٤٤	٨٢٦,٤٧٦	مجموع حقوق المساهمين

[Signature]

[Signature]

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف 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 الثاني ١٤١٢هـ الموافق ٢١ ديسمبر ١٩٩١. حصلت الشركة على سجلها التجاري في ٣ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

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

الشركة تمتلك ٥٧,٤% في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) ، شركة تابعة. في عام ٢٠٠٤ ، قررت ادارة 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 (ناتبت) بتشغيل المشروع. لقد تم سابقا اعتبار أنه سيتم استرداد رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة الجديدة (تالدين) ، ولكن نتيجة لقرار مجلس ادارة الشركة التابعة فإنه سيتم توزيع هذه المصروفات كمصرف محمل على قائمة الدخل أو تصنيفها كمصروفات ما قبل التشغيل أو إنشاءات قيد التنفيذ خلال ٢٠٠٧. ان الوضع الحالي للمشروع مبين في ايضاح رقم (٤).

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع للشركة التابعة. وهو نفس التاريخ الذي بدأت فيه الشركة التابعة بتسجيل المبيعات وتكلفة المبيعات في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة ، الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت). إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ هي ٥٧,٤%. خلال ديسمبر ٢٠٠٩ ، قررت شركة (ناتبت) زيادة رأس المال من ٩١٧ مليون ريال سعودي الى ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل قروض من المساهمين الى حصص وحقوق ملكية. وحيث أن شركة اللجين تمتلك الجزء الأكبر من قروض المساهمين في شركة (ناتبت) ، مما أدى الى إعطاء الحق لشركة اللجين في الاكتتاب الكامل والذي نتج عنه امتلاك أكثر من ٥٧,٤% في شركة (ناتبت). وبناء على قرار شركة اللجين الإبقاء على حصة (٥٧,٤%) فقط لأسباب تجارية وبنكية تم بيع الحصص الإضافية المكتسبة خلال هذه العملية والتي نتج عنها أرباح رأسمالية موضحة في إيضاح رقم (١٠).

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١/٢ أسس الاعداد

تم إعداد التقارير المالية الأولية 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 وطبقا لمعيار التقارير المالية الأولية.

١/١/٢ أساس التوحيد

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

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

٢/٢ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضاعة عند تسليم أو شحن المنتجات للعملاء وإصدار الفاتورة.

٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ الإستثمارات

(أ) الإستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل:

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

(ب) الإستثمارات في الأوراق المالية للإتجار:

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

(ج) 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 المترجمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الإستثمارات كبنء مستقل في حقوق الشركاء لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الإستثمارات.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٢ العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في التقارير المالية الأولية الموحدة للشركة بالآلاف الريالات السعودية 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 الفترة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٦/٢ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو اقل من تاريخ الشراء.

٧/٢ ذمم مدينة

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

٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا انشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على اساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات على مدى الاعمار الانتاجية المقدره لها.

تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة العمليات الموحدة.

تقيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على حساب الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

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

١٠/٢ مصروفات ما قبل التشغيل

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

١١/٢ مصروفات بنكية مؤجلة

تمثل المصروفات البنكية المؤجلة أتعاب تقييم مشروع متعلقة بإفترضات بنكية طويلة الأجل ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة العقد. تتم رسملة مصروفات الاطفاء وتحميلها على الأعمال تحت الانشاء خلال فترة الانشاء.

١٢/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة الأخرى فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الدفترية أيهما أعلى. 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 أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. وإذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية الاصل أو وحدات مدرة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدرة له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل أو وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣/٢ مشاريع قيد الدراسة

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

١٤/٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتكبدة ، إن وجدت . يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط بالشراء أو إنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل للفترة.

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 إلترام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك إحتمال وجود إستخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٧/٢ 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.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تسحق مكافأة نهاية الخدمة والمزايا الأخرى للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتفيد على حساب الدخل للفترة الحالية. يتم احتساب مبلغ المخصص على أساس 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 أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (مقايضات أسعار الفائدة) للتحوط للمخاطر التي تتعرض لها والمرتبطة بالدرجة الأساسية بتقلبات أسعار الفائدة. يتم في البداية إدراج مشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه إبرام عقد أداة مشتقة ثم يعاد لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة ومطلوبات 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 العمليات. ويتم تحديد القيمة العادلة لعقود مقايضات أسعار الفائدة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأدوات مالية مماثلة.

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.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

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

٣. النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في التقارير 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 ، اضافت الشركة إنشاءات قيد التنفيذ بمبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي والذي يمثل مجموع ما تم صرفه من شركة اللجين على مشروع الفاصل للبروبيلين ، والذي تم تحويله من شركة اللجين.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. إنشاءات قيد التنفيذ (تتمة)

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

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

قامت الشركة التابعة 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 ، وللشركة التابعة 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 الشركة التابعة اتفاقية مع شركة سابك للإستثمارات الصناعية لتسويق ٥٠% من منتج البولي بروبيلين.

المشروع مرهون لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للقرض الذي تم الحصول عليه من الصندوق.

بدأت الشركة التابعة انتاجها التجاري في ٦ أغسطس ٢٠١٠ ، كما هو موضح في ايضاح رقم ١. وعلى ذلك تم تحويل رصيد الانشاءات تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات في ذلك التاريخ. وفيما يلي حركة الانشاءات قيد التنفيذ خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٧٥٨,١٨١	٢,٩٤٤,٨٣٢	الرصيد في بداية الفترة
٤٨,٥٥٠	٦,٧٠٠	اضافات
٢,٣٥٩	١,٨٧٨	مصرفات بنكية مؤجلة مرسلة
٢,٨٠٩,٠٩٠	٢,٩٥٣,٤١٠	
٥٥,٣٧٩	(١٣٨,٠٩٥)	(بخصم) يضاف : الانتاج التجريبي المباع مطروحا منه النفقات المتعلقة به خسائر هبوط ناجمة عن التأخير في بدء تشغيل المصنع (*)
—	(٤٦,٥٠٠)	
٢,٨٦٤,٤٦٩	٢,٧٦٨,٨١٥	المحول الى الممتلكات والالات والمعدات
—	(٢,٧٦٨,٨١٥)	
٢,٨٦٤,٤٦٩	—	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. إنشاءات قيد التنفيذ (تتمة)

(*) خلال مرحلة إنشاء المصنع ، حدثت عدة أحداث أدت الى تأخير بدء تشغيل المصنع وبدء الانتاج التجاري المقرر ، ونتيجة لهذا التأخير تم تكبد تكاليف اضافية بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي تم تحميلها على الانشاءات قيد التنفيذ ، وبناء على ذلك سجلت الشركة التابعة خسائر هبوط حملت على قائمة الدخل للفترة.

تم تغطية التكاليف الاضافية المذكورة اعلاه بموجب بوليصة التأمين ، وبناء على ذلك حصلت الشركة التابعة على تعويضات بمبلغ ٤٦,٥ مليون ريال سعودي وقد تم تحصيلها وتسجيلها في قائمة الدخل لنفس الفترة.

٥. مصروفات ما قبل التشغيل

تمثل مصروفات ما قبل التشغيل المبالغ المحولة من صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة التابعة (ايضاح رقم ١) 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.

٦. 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 ٣٠ سبتمبر ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٢٣٢,٨٤٤	١,٠٥٤,٤١٢	بنوك تجارية
٤٦٨,٧٥٠	٧٥٠,٠٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٤٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٦	اخرى
٢,١٢٣,٢٣٩	٢,٢١١,٠٥٨	
(١٩٣,٤٣١)	(١٥٥,٣٦١)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
١,٩٢٩,٨٠٨	٢,٠٥٥,٦٩٧	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الاجل

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. قروض طويلة الاجل (تتمة)

وقعت الشركة التابعة اتفاقية قرض مع اتحاد بنوك تجارية في شهر فبراير ٢٠٠٦. تم ضمان القرض لأجل برهن ثاني على موجودات الشركة. 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 بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٨م للحصول على قرض بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٦٨،٧٥ مليون ريال سعودي) وقد قامت الشركة بسحب المبلغ بالكامل في ٢٠٠٨م، كما وقعت الشركة التابعة اتفاقية قروض إضافية مع صندوق الاستثمارات العامة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٠ بمبلغ ٧٥ مليون دولار أمريكي (٢٨١،٢٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠. يستحق سداد القرض على مدى ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١١.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩). تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ١٧،٧٩٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مبلغ ٢٠،٩٣٧ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩) المبين في قائمة المركز المالي سيتم اطفائه 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. تم ضمان القرض برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمان شركات وخطاب ضمان من قبل الجهات التالية:

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

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٦,٧٧٨	٢٩,٥١٨	رواتب واجور
٢,٥٤٧	٥,٤٢١	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٨٠٦	٢,٨٩٥	سفر وإقامة
٢,٨٩٠	٢,٨٤٥	استهلاك
٣,٠٧٢	٢,٥١٢	إيجارات
١,١١١	٢,٢٥٧	منافع وخدمات
٤,١٢٢	٢,٢٤٢	علاقات عامة و اعلان
١,٠٧٣	١,٥٩٨	رسوم اشتراكات
٥٧٥	٥٢٥	اجتماعات ومؤتمرات
٥٩٦	٥٤٥	مكافأة مجلس الإدارة
٧٣٧	٣٨١	خدمات فنية وهندسية
٨٧٦	١٧٤	تقنية معلومات
١,٢١٣	٩٢	صيانة واصلاح
٢,١٤٥	٢,٨٣٦	اخرى
<u>٥٠,٥٤١</u>	<u>٥٣,٨٤١</u>	

٨. دخل (خسارة) السهم العادي

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

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

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

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بلغ ٦٩,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على المجموعة.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩. الإستثمارات ، صافي

تتضمن الاستثمارات مبلغ ٩،١ مليون ريال سعودي والذي يمثل استثمار الشركة في الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية المحدودة - مبيد (شركة زميلة). أبرمت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٨ عدد من الاتفاقيات مع شركاء في شركة مبيد لشراء حصة اضافية من أسهم مبيد مما يزيد حصة اللجين من ٢٥% الى ٩٣،٠٨%. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ باعت الشركة ٥٠% من حصتها الى شركة ذات علاقة واشترت أيضا ٨٠ حصة اضافية في مبيد. بلغت ملكية شركة اللجين في مبيد ٤٧،٩% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠، قامت الشركة بشراء ١٦٠ حصة اضافية في شركة مبيد مما يزيد حصة اللجين في شركة مبيد من ٤٧،٩% الى ٥٠،٥% كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠. لم يتم الانتهاء من الاجراءات النظامية المتعلقة بموافقة الوزارة وتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري حتى تاريخه.

١٠. ربح رأسمالي من بيع أسهم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠، قامت الشركة بشراء حصص اضافية بلغت ١٠،٣٦٧،٧٨٧ سهم في شركة (ناتبت) (شركة تابعة)، بالقيمة الاسمية للسهم (١٠ ريال سعودي) مما يزيد حصة شركة اللجين في شركة (ناتبت) من ٥٧،٤% الى 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، سجلت الشركة ربح رأسمالي من بيع الأسهم ومقداره ١١،٣٠١ ألف ريال سعودي في قائمة الدخل للفترة.