

شركة المجمع
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
مع تقرير مراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصائر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفه أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المنشأة عن الامور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

إرنست ويونغ



سامي فرح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٢ رجب ١٤٢٩ هـ

١٥ يوليو ٢٠٠٨ م

جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
٧,٥٥١,٣١٩	٩,٠٢١,١٥٢		الموجودات غير المتداولة
١٢,٠٣٣,٦٩٠	—	٤	ممتلكات ومعدات ، صافي
١,٩٨٧,٣٨١,٥٦٠	٢,٤٢٠,٢٥٢,٢٧٥	٤ و ٥	صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ
—	٤٣,٧٢٩,٥٠٤	٤ و ٦	انشاءات قيد التنفيذ
٤٩٣,٠٧٩	٩٢٣,٦٤٨		مصروفات ما قبل التشغيل
٤٦,٩٤٤,٦٠٣	٤١,٧٧٤,٨٧٨	١	مشاريع قيد الدراسة ، صافي
٥٠,١٧٥,٣٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات ، صافي
٢٨,٠١٦,٣١٢	٢٤,٨٧٠,٣٧٦	٧	تأمينات
٢,٢٤٠,٨٩٥,٨٦٣	٢,٥٦٠,٥٧١,٨٣٣		مصروفات بنكية مؤجلة ، صافي
—	٨٠,٣٠٤,١٦٣		الموجودات المتداولة
٩,٥٨٥,٦٠١	١١,٨٠١,٧٥٣		مخزون
٧,٣٥٨,٢٧٦	٢٩,٢٦١,٢١٣		مطلوب من شركات شقيقة
٢٠,٦٨٤,٠٠٣	٤٩,٢٧٣,٤٨٢		ذمم متبلة ومصروفات مدفوعة مقدما
٢٣,٠٧٣,١٤٥	٩١,٠٣٨,٧١٦		استثمارات في صناديق مريحة قصيرة الأجل
٢٦٧,٧٠١,٠٢٥	٢٦١,٦٧٩,٣٢٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٥٠٨,٥٩٦,٨٨٨	٢,٨٢٢,٢٥١,١٦٠		مجموع الموجودات
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧		حقوق المساهمين
(٨,٩٦٦,٩٦١)	(٦٦,٦٧٣,٣٤١)		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٣,٧٣٥,٣٦٤	(١٦,٣٥٣,١٦٥)		(٦٩,٢٠٠,٠٠٠) سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم
٧٠٤,٠٨٤,٤٦٠	٦٢٦,٢٨٩,٥٤٨		احتياطي نظامي
٣٩,٠٨٦,٠٠٠	٣٣٥,٩١٨,٥١٢		خسائر مترجمة
١,٠٩٤,٩٤٤,٤٦٠	٩٦٢,٢٠٨,٠٦٠		الائز التراكمي في القيم العادلة
١,٣٧٠,٤٦٦,٨٧٩	١,٥٥٢,٨٤٧,٢٢٧	٧	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
—	١٣,١٢٤,٥٠٥		حقوق الأقلية
٣,٤٣١,٥٣٥	٤,٧٥١,٨٥٩		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٧٣,٨٩٨,٤١٤	١,٥٧٠,٧٢٣,٥٩١		المطلوبات غير المتداولة
٣,١٩٥,٦٤١	٨,٦٥٤,٢٢٣		قروض طويلة الأجل
٢٧,٢٠٠,١٠١	٩٧,٥٠٥,٩٥٧		مطلوب لشركات شقيقة
—	١١٥,٠٠٠,٠٠٠		ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
—	٦١,٦٤٢,٢١١	٧	قروض قصيرة الأجل
٩,٣٥٨,٢٧٢	٦,٥١٧,١١٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٩,٧٥٤,٠١٤	٢٨٩,٣١٩,٥٠٩		مخصص زكاة
١,٤١٣,٦٥٢,٤٢٨	١,٨٦٠,٠٤٣,١٠٠		مجموع المطلوبات
٢,٥٠٨,٥٩٦,٨٨٨	٢,٨٢٢,٢٥١,١٦٠		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	١ ابريل ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١ ابريل ٢٠٠٨ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٢٤٨,٦٧٤	٢,١٤٨,٤٥٧	٢,٢٠٢,٣٥٠	١٣٨,٥٧٩	٨ عمولات دائنة وايرادات توزيع أرباح
(٢٥٠,٨٥٣)	٢٦٩,٠٧٧	٧٦,٢٠٥	٢٦٩,٠٧٧	أرباح (خسائر) محققة من بيع استثمارات
٩٦٣,٨٩٨	٨٠٧,٥٦٤	٤٤١,١١٠	٣٦٩,٣٩٦	ايرادات استثمارات في صناديق مريحة
—	١,٧٣٩,٨٢٢	—	—	عكس مخصص مقابل انشاءات قيد التنفيذ
<u>٣,٩٦١,٧١٩</u>	<u>٤,٩٦٤,٩٢٠</u>	<u>٢,٧٢٠,٧٦٥</u>	<u>٧٧٧,٠٥٢</u>	
—	(٣٦٢,٧١٧)	—	—	خسائر استبعاد استثمارات مخصص استثمارات التغير في القيمة العادلة
(٨٣٨,٤٠٧)	(٥,٦٨٣,٦٤٠)	(٨٣٨,٤٠٧)	(٥,٦٨٣,٦٤٠)	٢ للمشتقات المالية ٩ مصروفات عمومية وادارية
—	(١,٦٤٢,٥٣٧)	—	٧,٥١٨,٧٥٠	
<u>(٥,١٤٢,٧٥٠)</u>	<u>(٣١,٧٩٠,٢٠٦)</u>	<u>(٢,٦٣٣,٠٥٨)</u>	<u>(١٥,٨٠٢,٢٨٤)</u>	
<u>(٥,٩٨١,١٥٧)</u>	<u>(٣٩,٤٧٩,١٠٠)</u>	<u>(٣,٤٧١,٤٦٥)</u>	<u>(١٣,٩٦٧,١٧٤)</u>	
(٢,٠١٩,٤٣٨)	(٣٤,٥١٤,١٨٠)	(٧٥٠,٧٠٠)	(١٣,١٩٠,١٢٢)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(٤,٤٣٢,٦٠٠)	(٢,٤٩٠,٠٠٠)	(٣,٥٥٧,٦٠٠)	(٩٤٥,٠٠٠)	الزكاة
(٦,٤٥٢,٠٣٨)	(٣٧,٠٠٤,١٨٠)	(٤,٣٠٨,٣٠٠)	(١٤,١٣٥,١٢٢)	صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
—	١٢,٢٩١,٩٩٨	—	٢,٤٩٦,٨٥٢	حقوق الأقلية
<u>(٦,٤٥٢,٠٣٨)</u>	<u>(٢٤,٧١٢,١٨٢)</u>	<u>(٤,٣٠٨,٣٠٠)</u>	<u>(١١,٦٣٨,٢٧٠)</u>	صافي الخسارة
(٠,٠٠٩)	(٠,٠٣٦)	(٠,٠٠٦)	(٠,٠١٧)	خسارة السهم العادي

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦.٥٥٢.٠٣٨)	(٢٤.٧١٢.١٨٢)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٢٣.٥٨٢	١.٢٥١.٨٢٤	استهلاك
-	(١.٧٣٩.٨٢٢)	عكس مخصص مقابل انشاءات قيد التنفيذ
٤.٤٣٢.٦٠٠	٢.٤٩٠.٠٠٠	الركابة
-	١.٩٤٢.٥٣٧	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٨٣٨.٤٠٧	٥.٦٨٣.٦٤٠	مخصص استثمارات
٢٥.٠٨٥٣	-	خسائر محققة من بيع استثمارات
(١٦٣.٨٩٧)	(٨٠٧.٥٦٤)	ايرادات استثمارات في صناديق مراوحة
-	(١٢.٢٩١.٩٩٨)	حقوق الأقلية
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
-	(١٦.٣٤٧.٢٩٥)	مخزون
٣.٦٧١.٠٥٦	(١٩.٣٢٨.٦٤٥)	الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما
(٤٣٤.٤٠٧)	(١.٩٥١.٧٨٨)	المطلوب من شركات شقيقة
(٣٥.٧٩٧.٠٨٣)	(١٨.١٧٧.٧٩٠)	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
(٤٥.٤٠٥)	(١.٦٨٥.٨٣٦)	مطلوب لشركات شقيقة
٣٣٦.٢٠٥	١.٠٨٢.٧٨٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤.٣٦٠.٣٤٦)	(٤.٢٧٤.٨٥٦)	ركابة مدفوعة
(٣٨.٤٦٠.٤٧٣)	(٨٩.١٦٧.٩٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٥٥٩.٢٦٧	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٥٢٣.٦٤٧.٦٧٧)	(١٤٥.٦٧٥.٣٥٢)	انشاءات قيد التنفيذ
(١٧.٥٠٣.٢٦٧)	-	صافي مصروفات مشروع تحت التنفيذ
-	(٢١٩.٤٥٣)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد الدراسة
٤.٨٦٠.٣٨٩	(٢٣.٠٦٤.٦٩٧)	حركة الاستثمارات في صناديق مراوحة قصيرة الاجل
٣١.١٦٦.٣٢٤	٢٧.١٩٠.٦٢٣	تأمينات
(٦.٠٨٠.٧١٨)	(٨٤١.٧٠٨)	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
-	(١.٠٠٧.٠٣٥)	اضافات استثمارات في شركات زميلة
(٥١.٠٦٤٥.٦٧١)	(١٥٢.٦٨٠.٩٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١.١٧٠.٤٦٦.٨٧٩	٢.٨٩٥.٢٢٠	فروض طويلة الاجل
(٥٠٥.٧٠٣.٢٤٢)	١١٥.٠٠٠.٠٠٠	فروض قصيرة الاجل
-	٩١٢.١٢٣	حقوق الأقلية
-	١٣.١٢٤.٥٠٥	مطلوب للمساهمين
٦٦٤.٧٦٣.٦٣٧	١٣١.٩٣١.٨٤٨	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
١١٥.٦٥٧.٤٩٢	(١٠٩.٩١٧.٠٨٠)	صافي التغير في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٨.٩٥٧.٣٢٤	٢٠.٠٩٥٥.٧٩٦	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية الفترة:
٧٥.٤٥٨.٣٢٩	-	- الشركة الفاعية
١١٤.٤١٥.٦٥٣	٢٠.٠٩٥٥.٧٩٦	- الشركة التابعة
٢٣.٠٠٧٣.١٤٥	٩١.٠٣٨.٧١٦	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية الفترة
(١.٠٨٤.٧٩٣.٥٣٥)	-	معلومات اضافية عن أنشطة غير نقدية:
١.١٦٠.٢٥١.٨٦٤	-	اجمالي الاصول كما في ١ يناير ٢٠٠٧ المتعلقة بالشركة التابعة
	-	اجمالي الالتزامات كما في ١ يناير ٢٠٠٧ المتعلقة بالشركة التابعة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	١ ابريل ٢٠٠٧ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	١ ابريل ٢٠٠٨ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
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
				الخسائر المتراكمة
				الرصيد في بداية الفترة
(٢,٥١٤,٩٢٣)	(٤١,٩٦١,١٦٢)	(٤,٦٥٨,٦٦١)	(٥٥,٠٣٥,٠٧٤)	خسارة الفترة
(٦,٤٥٢,٠٣٨)	(٢٤,٧١٢,١٨٢)	(٤,٣٠٨,٣٠٠)	(١١,٦٣٨,٢٧٠)	الرصيد في نهاية الفترة
(٨,٩٦٦,٩٦١)	(٦٦,٦٧٣,٣٤٤)	(٨,٩٦٦,٩٦١)	(٦٦,٦٧٣,٣٤٤)	
				الآثر التراكمي في القيم العادلة
(٤,٣٠٧,٤٤٨)	(١٦,٨٤٤,٧٤٣)	(٩٢٤,٤١٠)	(٣٨,٨٣١,٨٢٠)	الرصيد في بداية الفترة
٧,٧٥٥,٨٧٩	٤٩١,٥٧٨	٤,٧٠٠,٣١٧	٢٢,٤٧٨,٦٥٥	تعديلات القيمة العادلة (أرباح) خسائر غير محقة من بيع استثمارات
٢٨٦,٩٣٣	-	(٤٠,٥٤٣)	-	الرصيد في نهاية الفترة
٣,٧٣٥,٣٦٤	(١٦,٣٥٣,١٦٥)	٣,٧٣٥,٣٦٤	(١٦,٣٥٣,١٦٥)	
				مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٧,٤٠٠,٨٤,٤٦٠	٦٢٦,٢٨٩,٥٤٨	٧,٤٠٠,٨٤,٤٦٠	٦٢٦,٢٨٩,٥٤٨	
٣٩,٠٨٦,٠٠٠	٣٣٥,٩١٨,٥١٢	٣٩,٠٨٦,٠٠٠	٣٣٥,٩١٨,٥١٢	حقوق الأقلية
١,٠٩٤,٩٤٤,٤٦٠	٩٦٢,٢٠٨,٠٦٠	١,٠٩٤,٩٤٤,٤٦٠	٩٦٢,٢٠٨,٠٦٠	مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة غير المراجعة

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(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 ٢ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، قامت الشركة بتحويل مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي من بند مشاريع قيد التنفيذ الى بند الاستثمار في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) ، حيث قامت شركة ناتبت خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٧ بتحويل المبلغ لأسهم عادية كحصة إضافية للشركة في شركة ناتبت ، مما أدى الى زيادة حصة الشركة في شركة ناتبت من ٣٧,٠٣% الى ٥٧,٤%. بناء على ذلك ، فإن التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن القوائم المالية لشركة ناتبت كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

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 كمصروف محمل على قائمة الدخل أو تصنيفها كمصروفات ما قبل التشغيل أو إنشاءات قيد التنفيذ خلال ٢٠٠٧ (إيضاح ٤). يبين الايضاحين رقم ٤ و ٥ نتيجة هذا التوزيع والوضع الحالي للمشروع والمراحل المختلفة التي مر بها منذ التأسيس.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

تتفق السياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة في اعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفيما يلي ملخصا لأهمها:

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أساس التوحيد

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

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

العرف المحاسبي

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

مصروفات ما قبل التشغيل

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

مصروفات بنكية مؤجلة

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ

يمثل صافي مصروفات مشروع تحت التنفيذ المبالغ المنصرفة خلال مرحلة انشاء المصنع ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (إيضاح ٤).

الاستثمارات

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

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

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

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها استثماراً طويلاً 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.

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

المخزون

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

مشاريع قيد الدراسة

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ممتلكات ومعدات

تسجل الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك على الممتلكات والمعدات بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي. ويجري احتساب الاطفاء على تحسينات المباني المستأجرة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي أو فترة الايجار أيهما أقل.

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

المخصصات

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

الزكاة

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس واثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا 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.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

العملات الأجنبية

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

القيم العادلة

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

الأدوات المالية المشتقة والتحوط

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

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

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

تقوم المجموعة ، عند بداية عملية التحوط ، بتحديد وتوثيق العملية التي تريد المجموعة تطبيق محاسبة التحوط عليها واهداف ادارة المخاطر واستراتيجية القيام بالتحوط. تتضمن المستندات تعريف أداة التحوط والبند أو العملية التي تم التحوط لها ، وطبيعة المخاطر التي يتم التحوط مقابلها وكيفية تقييم 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 النقدية 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
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

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

تحوطات التدفقات النقدية

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

تحول المبالغ المدرجة في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة عندما تؤثر المعاملة المغطاة في الربح أو الخسارة ، فمثلا عند التحوط لأيراد 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 تحول إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المالية أو المطلوبات غير المالية.

إذا لم يعد حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت متوقع الحدوث ، فإنه يتم تحويل المبالغ التي سبق إثباتها في حقوق المساهمين إلى الربح أو الخسارة. إذا انتهت عملية التحوط أو تم بيعها أو إنهاؤها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها أو في حالة الغاء تصنيفها كتغطية ، تظل المبالغ التي سبق ادراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حين 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. صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ

بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٩١ ، وقعت شركة زينل للصناعات المحدودة (إحدى الشركات المساهمة في المشروع) اتفاقية فنية مع شركة هايمونت الأمريكية 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 الأمريكية إلى شركة مونتل الأمريكية حيث قامت الشركة بتجديد الاتفاقية الفنية مع شركة مونتل بتاريخ ٢٥ سبتمبر ١٩٩٥ ورفع الطاقة الانتاجية للمشروع إلى 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 البروبيلين من شركة أرامكو السعودية.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)

٤. صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ (تتمة)

في ٢١ فبراير ١٩٩٧ ، وقعت شركة زينل للصناعات المحدودة الاتفاقية الفنية النهائية مع شركة مونتل لانشاء 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 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:

ريال سعودي	
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	اخرى
<u>(٢٠,٤٥,٤٠٠)</u>	مصروفات مستردة من شركات شقيقة (*)
<u>٣٣,٣٨٠,٩٩٠</u>	

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

بلغ رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ لغاية ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ١٠٧,٠٥٤,٠٧٣ ريال سعودي. خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، تم صرف مبلغ ١٣,٢٧٩,٦١٧ ريال سعودي اضافية ليصبح مجموع رصيد صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ مبلغ ١٢٠,٣٣٢,٦٩٠ ريال سعودي لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧.

خلال الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ، ونتيجة لقرار مجلس ادارة شركة ناتبت بان تقوم شركة ناتبت بإدارة المشروع ، فإنه من أصل مبلغ ١٢٠,٣٣٢,٦٩٠ ريال سعودي والذي يمثل صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ لغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، قامت الشركة التابعة بتحميل 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.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(غير مراجعة)

٤. صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ (تتمة)

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 ناتبت بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ (ايضاح ١).

تتمثل حركة صافي مصروفات مشروع تحت التنفيذ للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فيما يلي:

ريال سعودي

٩٨.٣٠٠.٠٠٦٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧

صافي المصروفات خلال السنة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

٢٢.٠٣٣.٦٣٠

١٢٠.٣٣٣.٦٩٠

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

(٢٠.٥٢٤.١٨٠)

صافي المبلغ المحول الى قائمة الدخل

(٥٦.٠٨٠.٠٠٦)

ما تم تصنيفه الى انشاءات قيد التنفيذ

(٤٣.٧٢٩.٥٠٤)

ما تم تصنيفه الى مصروفات ما قبل التشغيل

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(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 اشتراقات
٢.١١٨.٢٨٣	تعويض نهاية الخدمة
٨٧٤.٩٣٦	استهلاك
١٤.٤١١.٧٨٨	اخرى
(٧.٠١٨.٢٤٨)	مصروفات مستردة من شركات شقيقة
١٢٥.١١٩.٣٣٩	مجموع المصروفات
(١٢.٠٨٦.٩٤٤)	ايرادات فائدة بنكية
١١٣.٠٣٢.٣٩٥	صافي المصروفات قبل الزكاة
٧.٣٠١.٢٩٥	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 . نتيجة لقرار 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 للبولي بروبيلين ومشروع الفاصل للبروبيلين اللذين تم دمجهما وتنفيذهما كمشروع واحد متكامل لاعتبارات اقتصادية واستراتيجية وتمويلية.

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(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 الإنشاء) بالأعمال الهندسية وأعمال التوريد وأعمال البناء بموجب عقد الأعمال المبدئية ، وقد تم إنجاز ما يزيد عن ٩٨% 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 اسيا وشبه القارة الهندية والصين وهي أسواق واعدة. علما بأن شركة نوبل قامت باستثمار ما يصل الى ٥ ملايين دولار أمريكي في المشروع.

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

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

ان الأصول الثابتة للمشروع الموجودة ضمن الإنشاءات 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 (إيضاح ٤) 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 ٢٠٠٨ القاضي بقيام شركة ناتبت بإدارة مشروع نالدين ، وتعتقد ادارة الشركة بوجود منافع مستقبلية لهذه المصروفات.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(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 يونيو مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٥١,٧١٦,٨٧٩	١,٢٣٢,٨٤٤,٢١٨	بنوك تجارية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٨,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٦٤٥,٢٢٠	اخرى
<u>١,٣٧٠,٤٦٦,٨٧٩</u>	<u>١,٦١٤,٤٨٩,٤٣٨</u>	
—	(٦١,٦٤٢,٢١١)	يخصم: الجزء المتداول من البنوك التجارية
<u>١,٣٧٠,٤٦٦,٨٧٩</u>	<u>١,٥٥٢,٨٤٧,٢٢٧</u>	

تمثل قيمة قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي ، تم الحصول على مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧). يتضمن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي رسوم ادارية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (رصيد العمولات البنكية المؤجلة ٢٤,٨٧٠,٣٧٦ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (مبلغ ٢٨,٠١٦,٣١٢ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) تظهر في قائمة المركز المالي) ، والذي سيتم اطفأؤه على مدة القرض بموجب طريقة القسط الثابت. سيتم سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي 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

ان القروض طويلة الاجل المقدمة من البنوك التجارية مضمونة برهن ثاني على موجودات الشركة. تدفع على هذه القروض تكاليف اقتراض طبقا للاسعار التجارية وتستحق السداد على ١٨ قسط نصف سنوي ابتداء من الربع الأخير من عام ٢٠٠٨.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(غير مراجعة)

٨. عمولات بنكية دائنة وايرادات توزيع ارباح

تتكون العمولات البنكية الدائنة وايرادات توزيع الارباح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٨٤,١٤٩	١,٨٧٠,٠٢٦	ايرادات عمولات دائنة
٧٦٤,٥٢٥	٢٧٨,٤٣١	ايرادات توزيع ارباح
<u>٣,٢٤٨,٦٧٤</u>	<u>٢,١٤٨,٤٥٧</u>	

٩. مصروفات عمومية وادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٠١٦,٨٤٣	١٧,٥٨٥,٨٢٧	رواتب واجور وملحقاتها
١,٥٧٢,٧٨٣	٣,٥٣٨,٦٨٣	سفر واقامة
٢٤٤,٢٨٩	٣٦٧,٩٢٨	أتعاب مهنية وقانونية
٢٠٩,٧٠٤	٣,٥٣٦,٠٩٦	خدمات
—	٢١٣,٣٦١	خدمات فنية وهندسية
٤٩١,٢٦٤	١,٥٩٣,٠٦١	ايجارات
٣٤,٩٥٣	٥١٣,٢٣٣	رسوم اشتراكات
٦٣,٥٨٢	١,٢٥١,٨٢٤	استهلاك
٥٢,٩٥٤	٦١,٢٥٥	صيانة واصلاح
٤٥٦,٣٧٨	٣,١٢٨,٩٣٨	اخرى
<u>٥,١٤٢,٧٥٠</u>	<u>٣١,٧٩٠,٢٠٦</u>	

١٠. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨.