

**شركة الجبن**

**(شركة مساهمة سعودية)**

**القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

**وتقدير فحص محدود لمراجعى الحسابات**

شركة اللجين  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦ — ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
١٩ — ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

# براييس وترهاوس كوبيرز

براييس وترهاوس كوبيرز  
جبل سكور، شارع التقليدية  
ص.ب. ٢١٤٩٤، جدة ٢١٤٩٤،  
ال المملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٠٠٣٤٠١٦٦٦٦ (٢٩٦٦)  
فاكس: ٩٦٠٠٤٤٦١٦٦٦٦ (٢٩٦٦)  
[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

## تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين  
شركة التجين (شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعتين "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والقواعد الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية 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. بعد 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 بكل ، وعليه ، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

براييس وترهاوس كوبيرز

\_\_\_\_\_  
سامي فرج  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨

٢٦ جماد الأول ١٤٣٣ -

١٨ أبريل ٢٠١٢

جدة ، المملكة العربية السعودية



**شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)**

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

<b>كما في ٣١ مارس</b>		<b>الموجودات</b>	<b>الموجودات</b>
<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>		
<b>(غير مراجعة)</b>			
٢٣٧,٦٣٤	١٥٣,٨٥٧		نقد وما يعادله
٧٦,٠١١	١,٥٠٩		استثمارات في صناديق مراقبة
٧٥,٢٠٦	١٩٧,١١٤		ذمم مدينة
٥٥,٢٤٣	٤٣,٧٣٧		مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٧,٢١٠	٤,٨٤٣		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٠٠,٨١٦	٢٩٨,٣٦٩		مخزون
٦٨٣,١٢٠	٦٩٩,٤٢٩		
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٣١,٤٠١	٣١,٦٢٣		تامينات
١٣٦,٤٨٥	١٢٦,٨٥٠	١	استثمارات
٦,٤٤٦	١٣٠,٥٦	٣	مشاريع قيد الدراسة
-	١١,٨٣٤	٤	دفعت مقدمة مقابل استثمار
٥٥,٧٨٤	٤٦,٣٩٠	٥	أصول غير ملموسة
٢,٧٥٥,٨١٥	٢,٦٨٧,٠٠٧		ممتلكات وألات ومعدات
٢,٨١٢,٩٣١	٢,٨٠٢,٦٧٦		
٣,٤٩٦,٠٥١	٣,٥٠٢,١٨٩		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
١٩٣,٩٦٨	٢٥٣,٢٨٠	٦	المطلوبات المتداولة
٢٢,٨٦٤	١٦٦,٤٣٠		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٢٤,٧٦٥	٣٣٩,٢٤٢		ذمم دائنة
٣,٤٢٢	١٠٥٠٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥,٣٣٤	٩,٢١٧		مطلوب لأطراف ذات علاقة
٤٦٠,٣٥٣	٧٧٨,٦٦٩		زكاة مستحقة
١,٩٥٤,٢٢١	١,٦٥٤,٠٦٣	٦	<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١١٣,٦٩	١٠٤,٢٨٠		قرض طويلة الأجل
١٠,٩٨١	١٣,٤٠٩		التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٢,٠٧٨,٨١١	١,٧٧١,٧٥٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٥٣٩,١٦٤	٢,٥٥٠,٤٢١		
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			الحقوق العادلة لمساهمي الشركة:
			رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠) سهم
			بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
		٨	احتياطي نظامي
			الاثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية
			عجز مترافق
			مجموع حقوق مساهمي الشركة
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠		
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦		
(٥٤,٢٧٦)	(٥٠,٣٧١)		
(٨٠,٧٦٨)	(٩٢,٥١٦)		
٥٧٤,٢٧٢	٥٦٦,٤٢٩		
٣٨٢,٦١٥	٣٨٥,٣٣٩		
٩٥٦,٨٨٧	٩٥١,٧٦٨		
٣,٤٩٦,٠٥١	٣,٥٠٢,١٨٩		

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من رقم ٨ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية  
 في ٣١ مارس  
 ٢٠١١      ٢٠١٢  
 (غير مراجعة)      ايضاح

٣٧٥,٠٣٣	٥٦١,٨١١	المبيعات
(٣١٧,٨١٤)	(٤٩٨,٦٦٢)	
٥٧,٢١٩	٦٣,١٤٩	
<b>(١٦,٩٠١)</b>	<b>(١٨,١٥٧)</b>	<b>٧</b>
<b>٤٠,٣١٨</b>	<b>٤٤,٩٩٢</b>	

تكلفة المبيعات  
 الدخل الإجمالي  
 المصروفات التشغيلية:  
 مصروفات بيع وتوزيع وعمومية وإدارية  
 الدخل من العمليات

(٢٤٠,٧٤)	(٢٥٠,٦٣)	٦
٤,٥٠١	(٤١٣)	
٤,٠٠١	٣,٣٦٩	
(٧٨٦)	(٧٨٦)	٥
(١,٥٦٢)	(١,٥٦٢)	٥
٢٧١	١٩٥	
<b>—</b>	<b>(٣٣١)</b>	
<b>٢٢,٦٦٩</b>	<b>٢٠,٤٠١</b>	
<b>(٨١٨)</b>	<b>(١,٢٤٨)</b>	
<b>٢١,٨٥١</b>	<b>١٩,١٥٣</b>	
<b>(١٠,٤٦٠)</b>	<b>(٩,٥٥٨)</b>	
<b>١١,٣٩١</b>	<b>٩,٥٩٥</b>	

إيرادات (مصروفات) أخرى:  
 مصروفات بنكية  
 (خسائر) ربح ترجمة عملات أجنبية  
 التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية  
 اطفاء مصروفات بنكية مؤجلة  
 اطفاء مصروفات أخرى مؤجلة  
 إيرادات أخرى  
 مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع  
 الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية  
 الزكاة  
 الدخل قبل حقوق الأقلية  
 حقوق الأقلية  
 صافي الدخل للفترة

٠,٥٨	٠,٦٥	٩
(٠,٢٦)	(٠,٣٦)	٩
٠,١٦	٠,١٤	٩

ربح (خسارة) السهم:  
 الدخل من العمليات  
 الخسارة من العمليات غير التشغيلية  
 صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترقة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

١١,٣٩١	٩,٥٩٥
٣٥,٦٤٦	٣٥,٧٢٢
٢,٣٤٨	٢,٣٤٨
-	٣٣١
٨١٨	١,٠٤٨
(٤,٠٠١)	(٣,٣٦٩)
(٦)	(٥)
١٠,٤٦٠	٩,٥٥٨
٣٥٧	٧٦٦
٢٤,٠٧٤	٢٥,٠٦٣
٤١,١٢٠	(٩٩,٧٣٠)
٢٣,٠٣١	(١٠,٩٣٥)
(٢٠,٣٨)	(١٣)
(٨٦,٠٧٥)	(٣٦٤)
(١٠,١٥١٧)	(٤,٠٢١٤)
٣١,٧٠٨	١٥٧,٦٩٦
٩٣٤	١,٤٥٥
-	(٥٧٢)
<b>(١١,٧٥٠)</b>	<b>١٢٤,٥٨٠</b>

التدفقات النقدية من العمليات

صافي الدخل للفترة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك

اطفاء اصول غير ملموسة

مخصص هبوط استثمارات متاحة للبيع

الزكاة

التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية

دخل من استثمارات في صناديق مراقبة

حقوق الأقلية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مصروفات بنكية

تغيرات في رأس المال العامل:

ذمم مدينة

مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

مطلوب من أطراف ذات علاقة

مخزون

ذمم دائنة

مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

مطلوب لأطراف ذات علاقة

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

حركة الاستثمارات في صناديق مراقبة قصيرة الأجل

دفعات مقدمة مقابل استثمار

تأمينات

مشاريع قيد الدراسة

شراء ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

حركة القروض طويلة الأجل

التغير في حقوق الأقلية

مصروفات بنكية مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله — في بداية الفترة

النقد وما يعادله — في نهاية الفترة

٥١٨	٢٠٠٠٩
-	(١٨٨)
(١٢٤)	(٩٤)
(٩٦٧)	(١,٤٧٠)
(٢٤,٣٨٣)	(٦,٩٤١)
(٢٤,٩٥٦)	(٦,٦٨٤)

(٢٠,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)
٦,٤٧٠	(٢٧٨)
(٢٤,٠٧٤)	(٢٥,٠٦٣)
(٣٧,٦٠٤)	(٥٠,٣٤١)

(٧٤,٣١٠)	٦٧,٥٥٥
٣١١,٩٤٤	٨٦,٣٠٢
٢٣٧,٦٣٤	١٥٣,٨٥٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من رقم ١٩ إلى ٨ إلى رقم ١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة الجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢  
٢٠١١ (غير مراجعة) ٢٠١٢ (غير مراجعة)

		رأس المال
		احتياطي نظامي
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	
(٦٢,٩٩٣)	(٤٩,٩٩٧)	الاثر التراكمي للتغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٨,٧١٧	(٣٧٤)	الرصيد في بداية الفترة
(٥٤,٢٧٦)	(٥٠,٣٧١)	تعديلات القيمة العادلة
		الرصيد في نهاية الفترة
		عجز متراكم
(٩٢,١٥٩)	(١٠٢,١١١)	الرصيد في بداية الفترة
١١,٣٩١	٩,٥٩٥	الدخل للفترة
(٨٠,٧٦٨)	(٩٢,٥١٦)	الرصيد في نهاية الفترة
٥٧٤,٢٧٢	٥٦٦,٤٢٩	مجموع حقوق مساهمي الشركة
٣٦٥,٦٨٥	٣٧٦,٠٥٩	حقوق الأقلية:
١٠,٤٦٠	٩,٥٥٨	الرصيد في بداية الفترة
٦,٤٧٠	(٢٢٨)	صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الأقلية
٣٨٢,٦١٥	٣٨٥,٣٣٩	الحركة خلال الفترة
٩٥٦,٨٨٧	٩٥١,٧٦٨	الرصيد في نهاية الفترة
		مجموع حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ١. معلومات عامة

شركة اللجين ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") تتكون من الشركة وشركتها التابعة الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (نابت) هي شركة مساهمة سعودية تأسست وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٤ بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤١٢ هـ الموافق ٢١ مارس ١٩٩١. حصلت الشركة على سجلها التجاري في ٣ رجب ١٤١٢ هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

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

تضمن القوائم المالية المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة. إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية هي ٥٧،٤٪ (٢٠١١). بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين التابع لشركة نابت (الشركة التابعة) في مدينة ينبع الصناعية.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة. تعتقد الإدارة أن لديها السيولة اللازمة من عمليات الشركة التابعة وأن التسهيلات التمويلية اللازمة ستبقى متوفرة للمجموعة في المستقبل المنظور لمواجهة التزاماتها عند استحقاقها.

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

### ١/٢ أسس الاعداد

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

### ٢/٢ فترة القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، على أساس الفترات المجمعة ، والتي تعتبر كل فترة جزءاً منها من السنة المالية. وبناءً عليه ، فإن الإيرادات والأرباح والمصاريف والخسائر محققة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على جميع التعديلات ، التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة ، التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتغيرات النقدية. إن نتائج الأعمال للفترة الأولية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على الأرباح السنوية للمجموعة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

### ٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم 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 الأولية الموحدة ، وكذلك تقدير مبالغ الامدادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الادارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

### ٤/٢ الإستثمارات

#### أ) الاستثمار في الشركات التابعة:

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية ، التي تنشأ عادة عند الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت في الشركات التابعة. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوفقة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركة التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم عدم توحيدها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشترأة أو الالتزامات التي تم تكبدتها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المشار إليها لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشترأة القابلة للتحديد ، تقييد كشهرة. تقييد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي الموحدة ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنويا اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهبوط في القيمة ، وتقييد بصافي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط ، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

#### 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 ٥٠٪ و ٥٥٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الاستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئيا بالتكلفة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

تقيد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل ، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر شركة زميلة مساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر ، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة ، لا تقيد المجموعة أي خسائر إضافية ، ما لم تتكبد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد حصة المجموعة في الشركات الزميلة. كذلك يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم العملية دليلاً على وجود هبوط في قيمة الأصل المحول.

يتم قيد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

### ج) 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 الأولية الموحدة.

### د) الاستثمارات المتاحة للبيع:

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

١. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية مع الأخذ بعين الاعتبار أي 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 المتراكمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الاستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الاستثمارات.

ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(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 الأولية الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

#### (ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية على أساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ٦/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمتباين الأصلية لفوائير ناقصاً مخصص الدين 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 الأولية الموحدة تحت بند المصارييف العمومية والإدارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الدين المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائم في قائمة الدخل الأولية 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.

### ٨/٢ ممتلكات وآلات ومعدات

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ٨/٢ ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

#### عدد السنوات

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

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

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

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة توجل وتنطأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما اذا حدث افال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقاً للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم إطفاؤها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصارييف وتوجل وتنطأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

### ٩/٢ نفقات مؤجلة

تقييد التكاليف التي ليست لها منافع مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل للفترة الجارية بينما يتم رسملة التكاليف التي يستفاد منها في الفترات المستقبلية. تتألف معظم النفقات المؤجلة ، والتي تظهر ضمن "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي المرفقة والتي تتضمن بعض تكاليف الإنشاء غير المباشرة ويتم إطفاؤها على فترات لا تتجاوز سبع سنوات. تتضمن النفقات المؤجلة رسوم فرض صندوق التنمية الصناعي التي تدفع مقدماً والتي يتم إطفاؤها على مدة الفرض.

### ١٠/٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما 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 ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ١١/٢ 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 ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الدفترية ايهما 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 بغض احتمال عكس ذلك الهبوط. واذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم 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 فوراً كايرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

### ١٢/٢ 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.

### ١٣/٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتطلبات المستلمة بعد حسم التكاليف المكتسبة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط بالشراء او إنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ١٤/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

### ١٥/٢ مخصصات

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### ١٦/٢ الزكاة

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

تقوم الشركة وشركتها التابعة السعودية باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع  
أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

### ١٧/٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاري夫 المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة  
الإيجار. كما يقيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

### ١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام  
العمل والعمال وتقتيد على قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند  
انتهاء خدمات الموظفين على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم  
المترادفة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

### ١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة (مقاييس 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.

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

### ١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تممة)

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 المنشأة لفعالية أداة التحوط في مقاومة 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 الأولية 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 الأولية 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 تكالفة موجودات غير مالية أو مطلوبات غير مالية فإن المبالغ المسجلة في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى القيمة الدفترية الأصلية للموجودات غير المائية أو المطلوبات غير المائية.

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 إنها عنها أو تمت ممارسة الخيار المتعلق بها دون تبديلها أو تجديدها أو حالة إلغاء تصنيفها كلتغطية ، تظل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

### ٢٠/٢ التقارير القطاعية

#### (أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارية باستمرار بتحليل عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

#### (ب) القطاعي الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئه اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

### ٢١/٢ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء، إن تطلب الأمر ذلك، أو عند تأدية الخدمات. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومصروفات النقل وبعد استبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات التي تتم من خلال متعدد الشراء والمسوق عند التسليم ، وتسجل بأسعار تقديرية والتي يتم تعديلها في وقت لاحق على أساس أسعار البيع الفعلية من قبل متعدد الشراء والمسوق الى الطرف الثالث ويخصم منها مصروفات البيع والتسويق الفعلية التي يتم تكبدها كأتعاب تسويق. يتم اجراء التعديلات عندما تصبح معلومة للمجموعة.

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

### ٢٢/٢ مصاريف البيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق و العمومية والإدارية وتتكاليف الإنتاج ، إن لزم الأمر ، بطريقة منتظمة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

### ٣. مشاريع قيد الدراسة

٢٠١١	٢٠١٢	
٥,٤٧٩	١١,٥٨٦	١ ينابر
<u>٩٦٧</u>	<u>١,٤٧٠</u>	اصفافات
<u>٦,٤٤٦</u>	<u>١٣,٠٥٦</u>	٣١ مارس

تتعلق المشاريع قيد الدراسة بشكل رئيسي بتكاليف مشاريع بتروكيماوية جديدة في المراحل الأولية ، وت تكون من دراسات جدوى وأبحاث سوقية ومصروفات أخرى.

### ٤. دفعات مقدمة مقابل استثمار

و قع الشركة التابعة إتفاقية مشروع مشترك مع شركة مقرها في هولندا لإقامة مصنع في مدينة ينبع لإنتاج الألياف الأساسية ومواد الأنسجة الجيولوجية غير المغزولة ومن المتوقع أن تبلغ الكلفة الإجمالية للمشروع ١٦٠ مليون ريال سعودي سيتم تمويلها بنسبة ٤٠٪ كرأسمال والسبة المتبقية كقروض. سوف تمتلك الشركة التابعة حصة ٥٥٪ في المشروع المشترك. تتعلق الدفعات المقدمة مقابل الاستثمار وبالنسبة ١١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ بالبالغ التي دفعتها الشركة التابعة لبعض الآلات والمعدات لغرض المشروع المشترك. تتوقع الشركة التابعة اعتبار هذه الدفعات جزءاً من رأس مال المشروع. إن الإجراءات النظامية المتعلقة بتسجيل المشروع في المملكة العربية السعودية هي حالياً قيد التنفيذ.

### ٥. أصول غير ملموسة

٢٠١١	٢٠١٢	
١٦,٢١٩	١٣,٠٧٢	نفقات مالية مؤجلة
<u>٣٩,٥٦٥</u>	<u>٣٣,٣١٨</u>	نفقات مؤجلة أخرى
<u>٥٥,٧٨٤</u>	<u>٤٦,٣٩٠</u>	

تتعلق النفقات المؤجلة بشكل رئيسي برسوم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي والتي تدفع مقدماً ويتم اطفاؤها على مدة القرض.

تتعلق النفقات المؤجلة الأخرى بشكل رئيسي بتكاليف إنشاء غير مباشرة تحملتها الشركة التابعة خلال فترة إنشاء المصنع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٦. قروض طويلة الأجل

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠١١,٥٤٤	٨٩٠,٦٩٨	بنوك تجارية
٧٥٠,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	صندوق الاستثمار العام
٣٦٥,٠٠٠	٣٢٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	آخرى
<u>٢١٤٨,١٨٩</u>	<u>١٩٠٧,٣٤٣</u>	
<u>(١٩٣,٩٦٨)</u>	<u>(٢٥٣,٢٨٠)</u>	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>١,٩٥٤,٢٢١</u>	<u>١,٦٥٤,٠٦٣</u>	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

تتضمن اتفاقيات القروض المذكورة أعلاه عدة تعهدات. كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، انخفضت نسبة التداول لدى الشركة التابعة دون المستوى المحدد طبقاً لأحدى اتفاقيات القروض ، وقد تم اعلام البنك المقرض بذلك. تعتقد ادارة المجموعة بأن نسبة التداول سوف تتحسن في الفترة المقبلة وبأن شروط القرض ستستمر طبقاً للجدول الزمني المتفق عليه.

#### ٧. مصروفات بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠,٦١٩	٩,٤٨٩	رواتب واجور
٧٧٩	٦٢٧	أتعاب مهنية وقانونية
٧٨٤	٨٨٣	استهلاك
٥٨٦	٥٥٣	إيجارات
٦٨٥	٤٩٩	سفر واقامة
١,٧٥٤	١,١٣٩	علاقات عامة واعلان
٢٤٧	٨٢	رسوم اشتراكات
١٩٤	١٥٨	اجتماعات ومؤتمرات
٢٠٥	٧١٨	مكافأة مجلس الادارة
٣٨	١٣٨	خدمات فنية وهندسية
٢١٥	٤٣٥	منافع وخدمات
٤٩٢	٥١٠	تقنية معلومات
٨٤	٤٣٠	صيانة واصلاح
<u>١١٩</u>	<u>٢,٤٩٦</u>	آخرى
<u>١٦,٩٠١</u>	<u>١٨,١٥٧</u>	

ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ٨. احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، فإن على الشركة تجنب ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي بعد امتصاص أي عجز متراكم على أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً. لم يتم تجنب أي احتياطي نظامي خلال الفترة نظراً لتحقيق الشركة عجز متراكم.

#### ٩. ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بقسمة الدخل من العمليات التشغيلية والخسارة من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل فترة على عدد الأسهم القائمة خلال هذه الفترات.

#### ١٠. معلومات قطاعية

تدبر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وتتتج البولي بروبيلن لاستخدامات صناعية مختلفة. تبعاً لذلك ، فإن المعلومات القطاعية لا تطبق على المجموعة.

#### ١١. الإستثمارات

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٨١٦	٩,٨١٦	استثمار في شركة زميلة
٣,٦٦٩	٣,٠٣٤	استثمارات متاحة للبيع
<u>١٣,٤٨٥</u>	<u>١٢,٨٥٠</u>	

يمثل الاستثمار في شركة زميلة ملكية المجموعة في رأس مال شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقاً) "شركة زميلة".

خلال عام ٢٠٠٨ استحوذت شركة اللجين على حصة اضافية وقد زادت ملكيتها من ٢٥٪ إلى ٩٣٪. خلال عام ٢٠٠٩ ، باعت المجموعة نصف ملكيتها (٤٦,٥٤٪) لطرف ذو علاقة. استحوذت الشركة على حصة اضافية خلال عام ٢٠١٠ وزادت ملكيتها إلى ٥٢,٢١٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠١١ . بدأت شركة زين عملياتها التجارية خلال أواخر عام ٢٠١٠ وهي حالياً في فترة إعادة هيكلة وإستعادة لاستقرارها. تعتمد المجموعة مشاطرة الطرف ذي العلاقة السيطرة على شركة زين بعد استقرار العمليات فيها. لم تقم الشركة بتوحيد استثمارها في شركة زين لأن شركة زين حالياً في مرحلة إعادة هيكلة والسيطرة عليها تعتبر مؤقتة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٢. التزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ ، لدى المجموعة اعتمادات مستندية قائمة بالنيابة عن شركتها التابعة بمبلغ ٣١،٧٦ مليون ريال سعودي مضمونة بوديعة بنكية بمبلغ ٣١،٦ مليون ريال سعودي (مبلغ ٣١،٤ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١١) تم ادراجها ضمن الموجودات غير المندالة كتأمينات. أيضاً لدى المجموعة الالتزامات المحتملة التالية:

- ا) أنهت الشركة التابعة اتفاقية مع أحد الشركاء التجاريين وذلك لأن أدائه لم يكن مرضياً. طالب الشركاء التجاريين بمبلغ ٦٨ مليون ريال سعودي كتعويض عن الخسائر. تعتقد إدارة الشركة التابعة ومستشارها القانوني أنه من السابق لأوانه تقييم نتائج هذه المطالبة ، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية.
- ب) لدى الشركة التابعة عقد شراء يعطيها الحق بشراء مواد من مورد. خلال عام ٢٠١١ ، أرسل المورد إشعار مطالبة بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي للكميات غير المشتراه وفقاً للعقد. تعتقد إدارة الشركة ومستشارها القانوني أنه ليس هناك أي أحقيّة للمورد بهذه المطالبة ووفقاً لذلك لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية.