

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

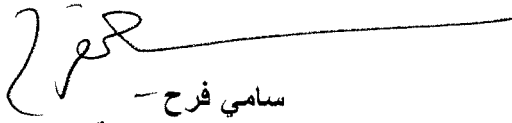
لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعتين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقا بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز


سامي فرج -
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٦ شعبان ١٤٣٢ هـ
١٧ يوليو ٢٠١١ م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١٦٦,٦٨١	١٢٦,٠٧٦	نقد وما يعادله
١٤,٥١٤	٤,٠٠٦	استثمارات في صناديق مريحة
٤٥,٨٢٤	١٤,٠٧٩	تأمينات
٤٨,٥٦٨	٦٨,١٣٢	ذمم مدينة
١٩,٥٢٤	٢٧,٥٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٦,٤٣٧	١٦,١٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٩,١٧٠	٢٦,٣٦٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٧١,٢٩٨	٢٥٥,٤٣٩	مخزون ، صافي
٦٠٢,٠١٦	٥٣٧,٨١٢	
		الموجودات غير المتداولة
٢٩,٧٠٩	٣١,٤٠٢	تأمينات
١٢,٩٩٧	١٣,١٨١	استثمارات ، صافي
٣,٧٩٧	٨,٠٦٢	مشاريع قيد الدراسة ، صافي
٢,٨٧٠,٢٨٧	-	انشاءات قيد التنفيذ
٤٣,٧٣٠	٣٨,٠٠٣	مصروفات ما قبل التشغيل ، صافي
١٨,٥٧٨	١٥,٤٣٢	مصروفات بنكية مؤجلة ، صافي
١١,٦٥٦	٢,٧٢٠,٦٠٣	ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
٢,٩٩٠,٧٥٤	٢,٨٢٦,٦٨٣	
٣,٥٩٢,٧٧٠	٣,٣٦٤,٤٩٥	
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٢١٥,٢٤٥	١٩٥,٩١٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٠٨,٣٠٨	٤٤,٩٤٢	ذمم دائنة
٢١٤,٤٠٣	١٨٠,٠٣٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٧,٤٤٨	٤,٣٣٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٧,٩١٣	٧,٩٨٩	زكاة مستحقة
٥٥٣,٣١٧	٤٣٣,٢١٤	
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٠٧٥,٦٩٧	١,٨٧٧,٧٩١	قروض طويلة الأجل
١٤٠,٠١٣	١١٦,٣٩٦	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٨,٧٦٧	١١,٤٣٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢٢٤,٤٧٧	٢,٠٠٥,٦٢٠	
٢,٧٧٧,٧٩٤	٢,٤٣٨,٨٣٤	
		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
(٦٤,٩١٣)	(٥٤,٢٤٩)	الآثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
(١٤٨,٢٨٩)	(١٠٠,٠٩٦)	خسائر متراكمة
٤٩٦,١١٤	٥٥٤,٩٧١	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٣١٨,٨٦٢	٣٧٠,٦٩٠	حقوق الأقلية
٨١٤,٩٧٦	٩٢٥,٦٦١	مجموع حقوق المساهمين
٣,٥٩٢,٧٧٠	٣,٣٦٤,٤٩٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	١ أبريل ٢٠١٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١ أبريل ٢٠١١ الى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
—	٦٧٩,٤٨١	—	٣٠٤,٤٤٨	المبيعات
—	(٦٠٧,٢٠٥)	—	(٢٨٩,٣٩١)	تكلفة المبيعات
—	٧٢,٢٧٦	—	١٥,٠٥٧	الدخل الإجمالي
				المصروفات التشغيلية:
				مصروفات عمومية
(٣٣,٦٤٤)	(٣٤,٣٣١)	(٢١,٩٢٠)	(١٧,٤٣٠)	ادارية
(٣٣,٦٤٤)	٣٧,٩٤٥	(٢١,٩٢٠)	(٢,٣٧٣)	(الخسارة) الدخل من العمليات
				ايرادات (مصروفات) أخرى:
—	(٤٨,٦٦١)	—	(٢٤,٥٨٧)	مصروفات بنكية
١١,٣٠١	—	١١,٣٠١	—	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(٤١)	٥,٧١٣	—	١,٢١٢	ربح (خسائر) ترجمة عملات أجنبية
(٤,٦٣١)	١,١٦٧	(٧,٣٣١)	(٢,٨٣٤)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
—	(١,٥٧٣)	—	(٧٨٧)	اطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
—	(٣,١٢٤)	—	(١,٥٦٢)	اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
٢١٥	٤٢١	٦٨	١٥٠	ايرادات أخرى
—	(٣٠٤)	—	(٣٠٤)	مخصص استثمارات
(٢٦,٨٠٠)	(٨,٤١٦)	(١٧,٨٨٢)	(٣١,٠٨٥)	الخسارة قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٩٢٩)	(١,٠٠٦)	(٢٢٥)	(١٨٨)	الزكاة
(٢٧,٧٢٩)	(٩,٤٢٢)	(١٨,١٠٧)	(٣١,٢٧٣)	الخسارة قبل حقوق الأقلية
١٣,٧٨١	١,٤٨٥	١٠,٨٣٠	١١,٩٤٥	حقوق الاقلية
(١٣,٩٤٨)	(٧,٩٣٧)	(٧,٢٧٧)	(١٩,٣٢٨)	الخسارة للفترة
(٠,٤٩)	٠,٥٥	(٠,٣٢)	(٠,٠٣)	(الخسارة) الدخل للسهم العادي العمليات
(٠,٤٠)	(٠,١٤)	(٠,٢٦)	(٠,٤٥)	خسارة السهم العادي من صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
(٠,٢٠)	(٠,١١)	(٠,١١)	(٠,٢٨)	خسارة السهم العادي من صافي الخسارة للفترة

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
		التدفقات النقدية من العمليات
(١٣,٩٤٨)	(٧,٩٣٧)	صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية:
١,٨٧١	٧١,٩٢٣	استهلاك
—	١,٥٧٣	اطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
—	٣٠٤	مخصص استثمارات
—	٣,١٢٤	اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
٩٢٩	١,٠٠٦	الزكاة
٤,٦٣١	(١,١٦٧)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(١١,٣٠١)	—	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(٢٣)	(٢٤)	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
(١٣,٧٨١)	(١,٤٨٥)	حقوق الأقلية
٢٣٢	٨٠٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
		تغيرات في رأس المال العامل:
٩,٩٧٢	٤٨,١٩٤	ذمم مدينة
(١٤,٤٤٠)	(١٢,٦٠١)	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٦,٣٤٢)	١١,٥٩٦	دفعات مقدمة للموردين
(٧,٤٤٧)	(٢١,١٨٨)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٠٣,٦١٧)	(٤٠,٦٩٨)	مخزون
٢٠,٢٧٧	(٧٩,٤٥٩)	ذمم دائنة
(٤٢,٢٤٢)	(١٣,٠٢٢)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٦٠١)	١,٨٤٦	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(١,٢٨٩)	(٧,٥٣٣)	زكاة مدفوعة
(١٩٠,١١٩)	(٤٤,٧٣٩)	صافي النقد المستخدم في العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٤,٤٩١)	٣,٥٤١	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
٤٠٩	٢١,٣٥٥	تأمينات
(٧٤٩)	(٢,٥٨٣)	مشاريع قيد الدراسة
٧٦,١١٩	—	انشاءات قيد التنفيذ ، صافي
(٢,٨٩٠)	(٧٥,٤٤٨)	شراء ممتلكات ومعدات
١١,٣٠١	—	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(١٦٩)	—	اضافة استثمار في شركة زميلة
٦٩,٥٣٠	(٥٣,١٣٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الاستثمار

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢٤,٤٧٦	(١٠١,٤٣٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
—	٦,٩٤٦	قروض طويلة الأجل
١٠,٦٣٨	٦,٤٩٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٣٥,١١٤	(٨٧,٩٩٤)	حقوق الأقلية
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل
١١٤,٥٢٥	(١٨٥,٨٦٨)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٢,١٥٦	٣١١,٩٤٤	النقد وما يعادله — في بداية الفترة
١٦٦,٦٨١	١٢٦,٠٧٦	النقد وما يعادله — في نهاية الفترة
١,٥٧٣	—	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية: إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة محولة الى إنشاءات قيد التنفيذ

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

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

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	١ أبريل ٢٠١٠ الى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	١ أبريل ٢٠١١ الى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
				حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(٥٦,٤٢٥) (٨,٤٨٨)	(٦٢,٩٩٣) ٨,٧٤٤	(٦١,٧٢٧) (٣,١٨٦)	(٥٤,٢٧٦) ٢٧	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة للمشتقات المالية الرصيد في بداية الفترة تعديلات القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة
(٦٤,٩١٣)	(٥٤,٢٤٩)	(٦٤,٩١٣)	(٥٤,٢٤٩)	خسائر متراكمة
(١٣٤,٣٤١) (١٣,٩٤٨)	(٩٢,١٥٩) (٧,٩٣٧)	(١٤١,٠١٢) (٧,٢٧٧)	(٨٠,٧٦٨) (١٩,٣٢٨)	الرصيد في بداية الفترة الخسارة للفترة الرصيد في نهاية الفترة
(١٤٨,٢٨٩)	(١٠٠,٠٩٦)	(١٤٨,٢٨٩)	(١٠٠,٠٩٦)	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٤٩٦,١١٤	٥٥٤,٩٧١	٤٩٦,١١٤	٥٥٤,٩٧١	حقوق الأقلية
٣١٨,٨٦٢	٣٧٠,٦٩٠	٣١٨,٨٦٢	٣٧٠,٦٩٠	مجموع حقوق المساهمين
٨١٤,٩٧٦	٩٢٥,٦٦١	٨١٤,٩٧٦	٩٢٥,٦٦١	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

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

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

تمتلك الشركة ٥٧,٤% من رأس مال الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) ، ("الشركة التابعة"). 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. ان الوضع الحالي للمشروع مبين في ايضاح رقم (٤).

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الانتاج 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 البتروكيماوية (ناتبت) ("الشركة التابعة"). إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) كما في ٣١ ديسمبر 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 الابقاء على حصة (٥٧,٤%) فقط لأسباب تجارية وبنيكية تم بيع الحصص الإضافية المكتسبة خلال هذه العملية.

خلال شهري مايو ويونيو ٢٠١١ ، تم اغلاق مجمع البروبيلين والبولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع للشركة التابعة لفترة ٤٩ يوما وذلك لإجراء صيانة دورية شاملة مقررة للمصانع وتطوير معدات الانتاج. تعتقد ادارة الشركة أن الإغلاق المخطط له للمصنع هو ضمن السياق العادي للعمل والمواصفات الهندسية للمصنع. لقد تم الأخذ بالإعتبار بهذه التكاليف المترتبة على إغلاق المصنع وأعمال الصيانة الدورية الشاملة ضمن الموازنة التشغيلية للشركة لعام ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم 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.

١/١/٢ أساس التوحيد

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

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

٢/٢ تحقيق الإيراد

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

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات التي تتم من خلال متعهد الشراء أو السوق عند التسليم بأسعار تقديرية والتي يتم تعديلها في وقت لاحق على أساس أسعار البيع الفعلية الى الطرف الثالث. يتم اجراء التعديلات عندما تصبح معلومة للشركة.

٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل اخرى 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 القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(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 الأولية الموحدة.

(ب) الإستثمار 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 الإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

(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 شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية. تسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم 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 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 مستقبلاً.

يتم إدراج التعديلات المترجمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الإستثمارات كبنء مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الإستثمارات.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٢ ترجمة العملات الاجنبية

(أ) 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 الاجنبية الى 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 الممسوكة بالعملة الاجنبية على اساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦/٢ 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 الأولية الموحدة تحت بند المصاريف العمومية والادارية. 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 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 اقل من تاريخ الشراء.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف 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 الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى الاعمار الانتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

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

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

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

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة تؤجل وتطفأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما اذا حدث افعال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقا للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفائها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٩/٢ مخزون

يقيد المخزون على اساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. يحدد سعر التكلفة على اساس 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠/٢ مصروفات بنكية مؤجلة

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

١١/٢ مصروفات ما قبل التشغيل

يتم تحميل مصروفات ما قبل التشغيل على قائمة الدخل الأولية 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 أو التغيير 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 ايهما اعلى. 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 ان حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. واذما ما تم لاحقا 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 فورا كإيرادات في قائمة الدخل الأولية 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 للإسترداد وذلك على أساس مراجعة كل مشروع على حده وتقييم نتائجه ويتم شطب تكاليف المشروع عند ثبوت عدم جدواه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٤/٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتكبدة. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط بالشراء أو إنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٥/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٦/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك احتمال وجود استخدام 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 الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الاضافية التي تستحق موجب التسويات النهائية ، ان وجدت ، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة. يتم احتساب مبلغ المخصص على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة 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 لاحقا قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات اذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات اذا كانت القيمة العادلة سالبة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف 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 الأولية الموحدة.

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

٢٠/٢ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرض ٣٠ يونيو ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ 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.

في ٣ مارس ٢٠٠٤ ، وقعت الشركة مع شركة تكنيمونت الايطالية عقد هندسة وتوريد وإنشاء. بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٠٥ ، قامت الشركة بتعديل هذا العقد الموقع ليصبح عقد شامل تسليم المفتاح. 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 الايطالية (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 - امريكا 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. 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.

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

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. إنشاءات قيد التنفيذ (تتمة)

بدأت الشركة التابعة انتاجها التجاري في ٦ أغسطس ٢٠١٠ ، كما هو موضح في إيضاح رقم ١. وعلى ذلك تم تحويل رصيد الانشاءات تحت التنفيذ الى الممتلكات والالات والمعدات في ذلك التاريخ. وفيما يلي حركة الانشاءات قيد التنفيذ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٩٤٤,٨٣٢	-	الرصيد في بداية الفترة
٢٧,٣٣٤	-	اضافات
١,٥٧٣	-	مصرفات بنكية مؤجلة مرسمة
٢,٩٧٣,٧٣٩	-	
(١,٣,٤٥٢)	-	يخصم : الانتاج التجريبي المباع مطروحا منه النفقات المتعلقة به
٢,٨٧٠,٢٨٧	-	الرصيد في نهاية الفترة

٥. مصرفات ما قبل التشغيل ، صافي

تمثل مصرفات ما قبل التشغيل المبالغ المحولة من صافي مصرفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة التابعة والمتعلقة بتطوير المشروع والتي تم دفعها قبل عام ٢٠٠٢. تم رسملة هذه المصرفات كمصرفات 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 المصرفات.

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 يونيو ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,١١٩,٢٩٧	٩٧٤,٥٦٠	بنوك تجارية
٧٥٠,٠٠٠	٧١٢,٥٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٤٠٠,٠٠٠	٣٦٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	اخرى
٢,٢٩٠,٩٤٢	٢,٠٧٣,٧٠٥	
(٢١٥,٢٤٥)	(١٩٥,٩١٤)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٠٧٥,٦٩٧	١,٨٧٧,٧٩١	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(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 ٢٠٠٩م. 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 اضافية مع صندوق الاستثمارات العامة 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 ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١١. أدرجت الأقساط المستحقة في الإثني عشر شهراً تحت بند المطلوبات المتداولة.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠). تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ١٥،٤٣٢ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (مبلغ ١٨،٥٧٨ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م) سيتم اطفأؤه 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.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. مصروفات عمومية وادارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٨,٤٢١	١٩,٢٧٩	رواتب واجور
٢,٨١٧	١,٨٩٠	أتعاب مهنية وقانونية
١,٨٧١	٢,٣٦٨	استهلاك
١,٥٨٩	١,١٤٤	ايجارات
١,٧٦٠	١,٥٥٣	سفر واقامة
١,٩٥٦	٢,٣٤٨	علاقات عامة واعلان
٤٨١	٥٧٥	رسوم اشتراكات
٣٢٦	٣٤٤	اجتماعات ومؤتمرات
٣٥٠	٤٣٥	مكافأة مجلس الادارة
٣١٧	٦٨	خدمات فنية وهندسية
٦٠٠	٥٨٦	منافع وخدمات
٨٧٤	٨٧٢	تقنية معلومات
٥٦٢	١٢٦	صيانة واصلاح
١,٧٢٠	٢,٧٤٣	اخرى
٣٣,٦٤٤	٣٤,٣٣١	

٨. ربحية (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 صافي الدخل (الخسارة) للفترة عن طريق تقسيم صافي الدخل (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠ بلغ ٦٩,٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. ان احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على المجموعة.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف 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% الى ٩٣,٠٨% كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وافقت الشركة على بيع ٤٦,٥٤% من حصتها الى شركة ذات علاقة. بعد ذلك قامت شركة اللجين بشراء حصص اضافية في شركة مبيد خلال عام ٢٠١٠ ، مما أدى الى زيادة حصة اللجين الى 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 عقد مشاركة

وقعت الشركة التابعة (الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية - ناتبت) عقد مشاركة مع شركة لوف اند بونر - المملكة المتحدة بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١١ بهدف تنفيذ أحد مشاريع الشركة التابعة في مجال الصناعات التحويلة ، حيث إتفق الشركاء في عقد المشاركة على اقامة المصنع في مدينة ينبع الصناعية.

من المقدر ان تبلغ التكلفة الاجمالية للمشروع ١٦٠ مليون ريال سعودي وسيتم تمويل ما نسبته ٤٠% من خلال الملاك والمتبقي من خلال بنوك تجارية ومؤسسات مالية. ستكون حصة الشركة التابعة ما نسبته ٥٠% في المشروع. لا تزال الاجراءات النظامية المتعلقة بهذا المشروع قيد التنفيذ.