

شركة البنية

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة اللجين أن يقدم للسادة المساهمين تقريره السنوي مع البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م.

كما هو مفصل في هذا التقرير، فقد شهد عام ٢٠٠٥م بداية البناء والتنفيذ لمشروع الفاصل للبروبيلين وتلدين للبولي بروبيلين، والتي سوف يتم دمجها كمشروع متكامل واحد تحت مظلة الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت).

أولا : الشؤون المالية:

(١) نتائج التشغيل

حققت شركة اللجين إيرادا إجماليا عن عام ٢٠٠٥م بلغ ١٣,٦١٥,٣٦٣ ريال مقارنة بإيرادات عام ٢٠٠٤م البالغة ٥,٩٦٥,٨٠٦ ريال. حققت الشركة ربحا صافيا مقداره ٣,٢٩٧,٩٨٩ ريال خلال السنة الحالية مقارنة بصافي خسارة مقدارها ٤٨,٩٣٩,٧٨٠ ريال عن عام ٢٠٠٤م.

(٢) الاستثمارات

بلغ صافي الاستثمارات لشركة اللجين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م مبلغ ٥٧٤ مليون ريال تتكون من ١٤٩ مليون ريال تمثل حصة الشركة في الاستثمار في شركة زميلة، ومبلغ ٣٩٢ مليون ريال تمثل تكاليف تطوير وتنفيذ مشروع الفاصل للبروبيلين ومبلغ ٣٣ مليون ريال تمثل استثمار في أوراق مالية متاحة للبيع واستثمارات أخرى.

(٣) الأرباح المبقة والمخصصات

تفاصيل الأرباح المبقة والمخصصات:

الاحتياطي النظامي	١٧,٣ مليون ريال
رصيد الأرباح المبقة (عجز)	(٢,٩) مليون ريال
الأثر التراكمي في القيم العادلة للاستثمارات الإجمالي	(١٥,٦) مليون ريال
	<u>(١,٢) مليون ريال</u>

(٤) بيان مختصر بالمركز المالي للشركة عن الخمس سنوات الأخيرة (ريال سعودي بالألاف)

٢٠٠١	٢٠٠٢	٢٠٠٣	٢٠٠٤	٢٠٠٥	
					الميزانية العمومية
					الموجودات :
٧,٩٢٧	٨,٤٢١	٢٦,٦١٥	٥٧٢,٨٨٨	١١٧,١٨٢	الموجودات المتداولة
١٢٦,٩٦٦	١٣٥,١٤٢	١٠٩,١٦٧	١٢٩,٩٦٨	٥٨٤,٩٤٤	الموجودات غير المتداولة
١٣٤,٨٩٣	١٤٣,٥٦٣	١٣٥,٧٨٢	٧٠٢,٨٥٦	٧٠٢,١٢٦	مجموع الموجودات
					المطلوبات وصافي الأصول:
٤,٢٦٥	٤,٧٥٦	٥,٤١٨	٩,٠٦١	٩,٤٩٨	المطلوبات المتداولة
٧٨١	٩٢١	١,٠٨٦	١,٥٠١	١,٧٨٠	المطلوبات غير المتداولة
١٢٩,٨٤٧	١٣٧,٨٨٦	١٣٧,٨٨٦	٦٩٢,٢٩٤	٦٩٠,٨٤٨	حقوق المساهمين
١٣٤,٨٩٣	١٤٣,٥٦٣	١٣٥,٧٨٢	٧٠٢,٨٥٦	٧٠٢,١٢٦	مجموع المطلوبات وصافي الأصول
					قوائم نتائج الأعمال :
(١٣,٠٥٥)	٤,٨٨٥	٧,١٣٢	٥,٩٦٦	١٣,٦١٥	الإيرادات
(٢٣,٣٧١)	(١,٦٦٠)	(١١,٢٤٥)	(٤٨,٩٤٠)	٣,٢٩٨	صافي الربح (الخسارة)

ثانياً : المشاريع الأساسية :

(أ) مشروع البروبيلين والبولي بروبيلين الموحد:

نبذة تاريخية :

(١) كانت شركة أرامكو السعودية قد وافقت في أواسط التسعينات على تخصيص كميات من غاز البروبان لشركة ناتبت التي كانت تحت التسجيل وكانت اللجين ، وهي شركة مساهمة عامة ، أحد كبار مساهميها (٤٢%). وكانت الفكرة أن يتم إنشاء مشروع لإنتاج البروبيلين(الفاصل) ومشروع آخر لإنتاج مادة البولي بروبيلين (تلدن) باستخدام البروبيلين كمادة لقيم. وفي وقت لاحق اقترحت مصفاة سامريف، بمباركة من شركة أرامكو السعودية، تزويد مشروع (تلدن) بمادة البروبيلين بدلاً من إنشاء مصنع الفاصل لإنتاجها ، وأسفر ذلك عن توقيع اتفاقية مع سامريف لذلك الغرض في عام ١٩٩٨م.

(٢) وبعد مضي نحو ثلاثة أعوام اعتذرت سامريف لعدم تمكنها من تزويد المشروع بمادة البروبيلين، الأمر الذي شكل تهديداً خطيراً للمشروعين المملوكين لشركة ناتبت آنذاك. وتحت وطأة هذا الوضع وإنقاذاً لاستثمارها في شركة ناتبت وصيانة لحقوق مساهميها، ونظراً للجدوى الاقتصادية للمشروع ، بادرت شركة اللجين إلى إحياء فكرة إنشاء الفاصل لتوفير مادة البروبيلين وفضلاً عن ذلك ، كانت اللجين في ذلك الحين قد استكملت تقريباً تطوير مشروع الام تي بي إي (MTBE) غير أنها توقفت عن التنفيذ نظراً للتشريعات المفاجئة التي تحظر استخدام هذه المادة في الولايات المتحدة الأمريكية ، وهي السوق الرئيسية لتلك المادة . وعند ذلك وجدت شركة اللجين أن بوسعها الاستفادة من الخبرات والدراسات التي تراكت لديها في تطوير مشروع البروبيلين والذي هو مشابه إلى حد كبير لمشروع الام تي بي إي (MTBE). ومن هنا، تقدمت شركتنا اللجين وناتبت بطلب تحويل مخصصات الغاز من ناتبت إلى اللجين، ووافقت شركة أرامكو السعودية على ذلك.

(٣) وعلى ذلك الأساس قامت شركة اللجين بتوقيع اتفاقية مع شركة ناتبت لتوريد البروبيلين بأسعار تحقق العدالة في توزيع العوائد ما بين المشروعين وبالتناسب مع حجم الاستثمار فيهما . وبعد اكتمال جميع الاتفاقيات المتعلقة بإنشاء مشروع الفاصل و تلدين مع شركات المقاولات والتقنية الأجنبية على أساس أن مشروع الفاصل ستقوم شركة اللجين بتطويره وامتلاك نسبة حوالي ٤٠% منه حسبما جاء في نشرة الاكتتاب المؤرخة في مايو ٢٠٠٤م لزيادة رأس المال بينما تقوم شركة ناتبت بتطوير مشروع تلدين، تقدمت الشركتان للجهات التمويلية بطلب للتمويل ، إلا أن تلك الجهات، وعلى رأسها صندوق التنمية الصناعية السعودي ومجموعة من البنوك المحلية والأجنبية، اشترطت دمج المشروعين كمشروع متكامل واحد، وذلك نظراً للاعتمادية المتبادلة فيما بينهما فضلاً عن التوفير في مصروفات المرافق العامة المشتركة فيما بين المشروعين، مما يحسن اقتصادياتهما، كما اشترطت البنوك أن يكون المشروع تحت شركة تختص بهذا المشروع وحده ولا غرض لها سواه (SPECIAL PURPOSE VEHICLE) باعتبار أنه سيتم تمويله على أساس تمويل مشروع (PROJECT FINANCE) وهو أسلوب متعارف عليه وشائع ومتبع عالمياً ومحلياً.

(٤) وباعتبار أن شركة اللجين هي المالكة الأكبر لشركة ناتبت وليس العكس، ونظراً لكون المشروعين في الأصل تابعين لشركة ناتبت، فقد تم الاتفاق على دمج المشروعين تحت مظلة شركة ناتبت . ومما لا بد من إضافته هنا أنه لو تم تنفيذ المشروع تحت مظلة شركة اللجين فإن ذلك سيحد من قدرتها مستقبلاً على تحقيق أغراضها التي نص عليها نظامها الأساسي، بمعنى أن نشاطها سيقصر على إنتاج مادة البولي بروبيلين في حين أن أغراضها أوسع من ذلك كما أن لديها استثمارات أخرى تقع في إطار أغراضها ، وذلك فضلاً عن أن قيام شركة اللجين بتنفيذ المجمع يتنافى مع متطلبات البنوك حسبما ذكرنا أعلاه.

(٥) رغم أن مشروع الفاصل سيتم تنفيذه تحت مظلة ناتبت وكجزء من مجمع متكامل إلا أن شركة اللجين تظل مهيمنة على المجمع من خلال مساهمتها المباشرة في رأسمال شركة ناتبت وقيامها بتمويل إضافي على هيئة مضاربة إسلامية مقدارها ٣٦٠ مليون ريال تمثل التكلفة المباشرة في تطوير مشروع الفاصل، ويعامل هذا المبلغ على قدم المساواة مع رأسمال المشروع من حيث العوائد، مما يعني أن استفادة شركة اللجين من المجمع ستبلغ حوالي ٥٧% وهي نسبة أفضل مما لو تم تنفيذ المشروع تحت مظلة شركة اللجين والدور المؤثر الذي تلعبه شركة اللجين من خلال وجود ثلاثة من أعضاء مجلس إدارتها في مجلس إدارة شركة ناتبت وذلك بالإضافة إلى رئيس مجلس إدارة شركة اللجين الذي هو في الوقت نفسه رئيس مجلس إدارة شركة ناتبت.

الوضع الحالي :

حسبما ذكر آنفاً تم دمج مشروع الفاصل للبروبيلين وتلدين للبولي بروبيلين كمشروع واحد متكامل لاعتبارات اقتصادية و تمويلية وإستراتيجية ، وسوف يتم تحويل أصول و مطلوبات مشروع الفاصل إلى شركة ناتبت التي تقوم حالياً بتنفيذ المشروع الموحد . وسيتم الانتهاء من ذلك أوائل عام ٢٠٠٦م بمجرد الانتهاء من الإجراءات القانونية.

وتجري في الوقت الحاضر عمليات بناء المجمع حيث يتواجد المقاولون (شركة لورجي الألمانية وشركة تكنيمونت الإيطالية) في موقع المشروع بمدينة ينبع الصناعية. كما أن أعمال التصاميم الهندسية تجري على قدم وساق ، وتم وضع طلبات بتوريد المعدات التي تتطلب وقتاً طويلاً. وقد تم الانتهاء من أعمال تجهيز الموقع كتسوية الأرض وتسوير الموقع ويجري وضع الأساسات ومن المتوقع وصول المعدات في منتصف العام الجاري ٢٠٠٦م. وتتولى شركة بارسونز الإشراف على أنشطة مقاولي المشروع (شركة لورجي و تكنيمونت) لضمان الالتزام بجدول التنفيذ، والتكلفة، والجودة و مراعاة الاعتبارات البيئية .

ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي للمجمع بنهاية عام ٢٠٠٧م حسب الجدول المتفق عليه.

(ب) مشروع الأيزوأوكتين (سوبر الكاليت):

كما تم توضيحه في وقت سابق، وبسبب عدم الوضوح في السياسة الأمريكية التنظيمية المتعلقة بشنون الطاقة فإن تطوير مشروع الأيزوأوكتين يسير بخطى بطيئة ، وقد تم تحويل الاعتمادات المالية الناتجة من رفع رأس المال المخصصة للمشروع إلى مشروع الفاصل للبروبيلين لزيادة نسبة المشاركة فيه.

وبالنظر إلى التشريعات الحالية الخاصة بالطاقة في الولايات المتحدة الأمريكية ، فإن شركة اللجين والشريك الأجنبي قد يعودان إلى النظر في تقييم جدوى مشروع الأيزوأوكتين.

ثالثاً : أهم الأحداث وأعمال المجلس خلال عام ٢٠٠٥م :

(أ) أنشطة المجلس :

دمج مشروعى الفاصل وتلدين :

حسبما تم توضيحه سابقاً في عام ٢٠٠٤م ، اتخذ مجلس الإدارة قراراً استراتيجياً بدمج مشروع الفاصل مع مشروع تلدين تحت إدارة وتشغيل الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) ، وذلك لمواجهة متطلبات صندوق التنمية الصناعية السعودي والبنوك التجارية الممولة للمشروع.

ووقعت شركة اللجين اتفاقية مبدئية مع شركة ناتبت لتمويل حصتها في رأسمال مشروع الفاصل للبروبيلين. وتنص تلك الاتفاقية على استثمار أساسي مقداره ٣٦٠ مليون ريال بالإضافة إلى رأسمال احتياطي مقداره ٥٥ مليون ريال لمواجهة أي زيادة غير متوقعة في تكلفة المشروع .

وسيكون لشركة اللجين الحق في الحصول على نسبة من دخل المشروع (أي حصة في الأرباح والحقوق النقدية الأخرى) وذلك بالتناسب مع استثمارها الأساسي في المشروع.

ب) اجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة شركة اللجين أربع جلسات خلال عام ٢٠٠٥ م كالتالي :

بيان حضور الأعضاء		رقم وتاريخ الاجتماع
وكالة	أصالة	
عبد الله علي كاتو محمد علي النقي منصور محمود عبد الغفار عبد العزيز محمد عبده يماني	خالد احمد يوسف زينل علي رضا عبد الله صادق لحلان عدنان كامل صلاح عمر هاشم خليفتي	٢٠٠٥/٤/٣٠ (٥٠) م
عبد الله علي كاتو محمد علي النقي منصور محمود عبد الغفار	خالد احمد يوسف زينل علي رضا عبد العزيز محمد عبده يماني عبد الله صادق لحلان عدنان كامل صلاح عمر هاشم خليفتي	٢٠٠٥/١٠/١٣ (٥١) م
منصور محمود عبد الغفار	خالد احمد يوسف زينل علي رضا عبد الله صادق لحلان عبد الله علي كاتو عمر هاشم خليفتي محمد علي النقي	٢٠٠٥/١٢/٧ (٥٢) م
عبد الله علي كاتو محمد علي النقي منصور محمود عبد الغفار	خالد احمد يوسف زينل علي رضا عبد العزيز محمد عبده يماني عبد الله صادق لحلان عدنان كامل صلاح عمر هاشم خليفتي	٢٠٠٥/١٢/١٣ (٥٣) م

ج) مكافآت وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

بلغ إجمالي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٥ م مبلغ ٦٦٦,٠٠٠ ريال ، وتمثل أتعاب حضور الجلسات، وأتعاب شهرية لرئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.

د) الإدارة:

في أوائل عام ٢٠٠٥ م تم تعيين المهندس مروان نصير نصير رئيسا للشركة ، بدلا من المهندس سامي محمد عيد المعار لشركة ناتبت كمدير مسنول عن تنفيذ مجمع البروبيلين والبولي بروبيلين في مدينة ينبع.

وينتهد المجلس هذه الفرصة للترحيب بالمهندس مروان نصير وتوجيه الشكر للمهندس سامي عيد على مساهمته في تقدم الشركة .

رابعاً : الشركات الزميلة :

(أ) الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت)

قامت شركة ناتبت بزيادة رأسمالها من ٢٨٨ مليون ريال إلى ٤٥٠ مليون ريال حيث ساهمت شركة صفرا المحدودة وهي مساهم جديد بمبلغ ٤٦ مليون ريال تقريبا تمثل ١٠,٢% من رأس المال. وكان من شأن دخول شركة صفرا كشريك جديد في شركة ناتبت أن أدى إلى تعديل حصص المساهمين بما يتناسب مع حصصهم الأساسية. وبناء عليه انخفضت حصة اللجين في ناتبت من ٤١,٦٦% إلى ٣٧,٠٣% ، وقامت ناتبت بزيادة رأسمالها لتمويل المتطلبات الرأسمالية لتنفيذ مصنع البولي بروبيلين بطاقة إنتاجية ٤٠٠,٠٠٠ طن سنويا.

وستتولى شركة ناتبت مسؤولية متابعة أعمال البناء ، والتشغيل والإدارة لمجمع البروبيلين والبولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية .

(ب) الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد)

تمتلك شركة اللجين حصة مقدارها ٢٥% من رأسمال شركة مبيد ، التي تقوم بإنتاج المبيدات الحشرية والزراعية للأسواق المحلية والإقليمية. ونظراً لتردي أداء الشركة وسوء أحوال السوق فإن مساهمي الشركة وافقوا على تصفية الشركة وعرضها للبيع بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة . وقد تم رصد مخصص كامل تجاه هذا الاستثمار. بالإضافة لخطاب ضمان بقيمة ١٠,٢ مليون ريال لصندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان لقرض الصندوق البالغ ٤٢ مليون ريال لشركة مبيد ، لتمكين إجراء عملية التصفية و المزداد .

خامساً : الزكاة :

قدرت الزكاة المستحقة عن الشركة لعام ٢٠٠٥م بمبلغ ٣,٠٦٨,١٤٨ ريال. كما أن الشركة قد رفعت التماساً إلى لجنة الاستئناف العليا في مصلحة الزكاة والدخل بشأن المبلغ المقدر من قبل اللجنة الابتدائية بـ ٣,٨٨٩,١٢٥ ريال للسنوات من ١٩٩٤ إلى ٢٠٠٢م .

سادساً : تأكيدات مجلس الإدارة :

يوكد المجلس على النقاط التالية بالنسبة لعام ٢٠٠٥م:

- عدم منح أي قروض لأي من أعضاء المجلس.
- لم تدخل الشركة في أي معاملات أسهم مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو من تربطهم بهم قرابة مباشرة .
- عدم ترسية أية عقود على جهات ذات علاقة.
- عدم وجود أي قروض قائمة على الشركة خلال العام وعدم إجراء أية دفعات تسديد.
- أنه تم إعداد القوائم المالية للشركة بدقة ، وأن لدى الشركة مراجعة داخلية تؤكد على تطبيق الضوابط الداخلية بالشكل المطلوب .
- أن المراجع الخارجي قد أبدى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية.

وفي الختام يتوجه مجلس الإدارة بالشكر إلى خادم الحرمين الشريفين الملك عبد الله بن عبد العزيز آل سعود وصاحب السمو الملكي الأمير سلطان بن عبد العزيز آل سعود ، ولي العهد نائب رئيس مجلس الوزراء وزير الدفاع والطيران والمفتش العام والحكومة الرشيدة على الدعم والتشجيع الذي قدموه ويقدمونه.

كما يسر المجلس أن يتقدم بالشكر للسادة المساهمين على دعمهم المتواصل للشركة ، وكذلك إلى موظفي الشركة على ما بذلوه من جهود كللت عام ٢٠٠٥م بالنجاح.

كما يتوجه المجلس بالدعاء إلى الله العلي القدير أن يحقق لهذه البلاد مزيدا من التقدم في ظل قيادتها الحكيمة.

مجلس الإدارة

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
مع تقرير
مراقبي الحسابات

شركة سامي إلياس فرج
وعبد الحميد محمد بشناق وشريكهما

حضرات السادة المساهمين شركة اللجين

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٢ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية. إن اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها إستنادا إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وإشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما إشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالاضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا ، إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة اللجين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض وإعداد القوائم المالية.

شركة سامي الياس فرح
وعبد الحميد محمد بشناق وشريكهما

محمد فرح

سامي فرح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٦ محرم ١٤٢٧هـ
١٥ فبراير ٢٠٠٦م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		موجودات غير متداولة
٩٧,٩٤٣,١٣٧	١٨٢,٢٧٣,٨٨١	٤ و ١١	استثمارات ، صافي
٣١,٩٧٠,٣٦٢	٣٩٢,٠٨٠,٣٣٤	٥	مشاريع قيد التنفيذ ، صافي
—	١٠,٢٩٦,٤٤٧		تأمينات
٥٤,٠١٣	٢٩٣,٣٩٤		أثاث ومعدات ، صافي
<u>١٢٩,٩٦٧,٥١٢</u>	<u>٥٨٤,٩٤٤,٠٥٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٩,٥٢٦,٨٦١	٢٠,٤٩٨,٠٨٩		موجودات متداولة
٧٥١,٧٩٤	٨٠٩,٦٤٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥١٢,٣٦٢,٤٦٩	٨٩,٠٦٦,٠٤٣		ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
٢٤٧,٠١٥	٦,٨٠٧,٨٨٤		استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
<u>٥٧٢,٨٨٨,١٣٩</u>	<u>١١٧,١٨١,٦٥٩</u>		مطلوب من شركات زميلة
<u>٧٠٢,٨٥٥,٦٥١</u>	<u>٧٠٢,١٢٥,٧١٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	٩	(١٣,٨٤٠,٠٠٠) سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم
(٦,١٦٣,٠٦٩)	(٢,٨٦٥,٠٨٠)		احتياطي نظامي
(١٠,٨٥٨,٩٨٠)	(١٥,٦٠٣,١١٧)	١١	خسائر متراكمة
<u>٦٩٢,٢٩٤,٠٠٨</u>	<u>٦٩٠,٨٤٧,٨٦٠</u>		الائثر التراكمي في القيم العادلة
			مجموع حقوق المساهمين
١,٥٠٠,٨١٥	١,٧٧٩,٧٧٥		مطلوبات غير متداولة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨,٤٦٧,٧٩٧	٥,٨٣٦,٩٠١	٦	مطلوبات متداولة
٥٩٣,٠٣١	٣,٦٦١,١٧٩	٧	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٩,٠٦٠,٨٢٨	٩,٤٩٨,٠٨٠		مخصص زكاة
<u>٧٠٢,٨٥٥,٦٥١</u>	<u>٧٠٢,١٢٥,٧١٥</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٧,١٣٨	٥,٠٦٠,٧٩٥	عمولات دائنة وايرادات توزيع ارباح
٥,١٠٨,٦٦٨	٨,٥٥٤,٥٦٨	ايرادات استثمارات في صناديق مرابحة
<u>٥,٩٦٥,٨٠٦</u>	<u>١٣,٦١٥,٣٦٣</u>	
(١,٢٩١,٧٦٧)	-	حصة الشركة في صافي خسائر شركة زميلة
(٤٧,٣٤٣,٨٠٠)	(٣,٣٣٥,٩٧٩)	مخصص استثمارات
(٣,٠٠٨,٠١٧)	-	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد التطوير
<u>(٣,٢٦٢,٠٠٢)</u>	<u>(٣,٩١٣,٢٤٧)</u>	١٠ مصروفات عمومية وادارية
<u>(٥٤,٩٠٥,٥٨٦)</u>	<u>(٧,٢٤٩,٢٢٦)</u>	
(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	٦,٣٦٦,١٣٧	الربح (الخسارة) قبل الزكاة
-	(٣,٠٦٨,١٤٨)	٧ مخصص الزكاة
<u>(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)</u>	<u>٣,٢٩٧,٩٨٩</u>	صافي الربح (الخسارة)
<u>(٧,٥٥٤)</u>	<u>٠,٢٤</u>	ربح (خسارة) السهم العادي

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية:
(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	٣,٢٩٧,٩٨٩	صافي الربح (الخسارة)
		تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٣١,٥٧٧	٨٩,٢٥٣	استهلاك
١,٢٩١,٧٦٧	-	حصة الشركة في صافي خسائر شركة زميلة
٤٧,٣٤٣,٨٠٠	٣,٣٣٥,٩٧٩	مخصص استثمارات
(٥,١٠٨,٦٦٨)	(٨,٥٥٤,٥٦٨)	ايرادات استثمارات في صناديق مربحة
-	٣,٠٦٨,١٤٨	مخصص الزكاة
(٦٢٣,٤١٦)	(٥٧,٨٤٩)	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٩٦,٦٧٦	(٦,٥٦٠,٨٦٩)	الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما
٢,٢٨٢,٥٤٢	(٢,٦٣٠,٨٩٦)	المطلوب من شركات زميلة
٤١٥,١٩١	٢٧٨,٩٦٠	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
(٥٣٢,٨٠٢)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣,٦٤٣,١١٣)	(٧,٧٣٣,٨٥٣)	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية:
-	(١١,٦٠٨,٤٨١)	شراء استثمارات في أسهم متاحة للبيع
-	(٢,٨٩٥,٠٠٠)	شراء استثمارات أخرى
(٢١,٦٢٧,٠٠٧)	(٣٦٣,٤٤٥,٩٥١)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد التنفيذ
(٥٠٧,٢٥٣,٨٠١)	٤٣١,٨٥٠,٩٩٤	حركة الاستثمارات في صناديق مربحة قصيرة الأجل
-	(١٠,٢٩٦,٤٤٧)	تأمينات
(٣٥,٠٠٤)	(٣٢٨,٦٣٤)	دفعات لشراء أثاث ومعدات
(٤٧,٤٩٢,٤٠٠)	(٧٤,٥٧١,٤٠٠)	استثمارات في شركة زميلة
(٥٧٦,٤٠٨,٢١٢)	(٣١,٢٩٤,٩١٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية:
٦١٣,٥٣٥,٣٦٤	-	الزيادة في رأس المال ، صافي
٦١٣,٥٣٥,٣٦٤	-	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
٣٣,٤٨٤,٠٣٩	(٣٩,٠٢٨,٧٧٢)	صافي التغير في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٦,٠٤٢,٨٢٢	٥٩,٥٢٦,٨٦١	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية السنة
٥٩,٥٢٦,٨٦١	٢٠,٤٩٨,٠٨٩	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٢٠٠٤	٢٠٠٥	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
		٨ رأس المال:
١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥١٩,٠٠٠,٠٠٠	—	الزيادة خلال السنة
<u>٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		٨ احتياطي علاوة اصدار ، صافي:
—	—	الرصيد في بداية السنة
٩٤,٥٣٥,٣٦٤	—	المكون خلال الفترة ، صافي
<u>(٩٤,٥٣٥,٣٦٤)</u>	<u>—</u>	المحول الى الاحتياطي النظامي
<u>—</u>	<u>—</u>	الرصيد في نهاية السنة
		٩ احتياطي نظامي:
٥,٤٥٠,٤٥٢	١٧,٣١٦,٠٥٧	الرصيد في بداية السنة
٩٤,٥٣٥,٣٦٤	—	المحول من احتياطي علاوة اصدار
<u>(٨٢,٦٦٩,٧٥٩)</u>	<u>—</u>	اطفاء الخسائر المتراكمة
<u>١٧,٣١٦,٠٥٧</u>	<u>١٧,٣١٦,٠٥٧</u>	الرصيد في نهاية السنة
		الخسائر المتراكمة:
(٣٩,٨٩٣,٠٤٨)	(٦,١٦٣,٠٦٩)	الرصيد في بداية السنة
(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	٣,٢٩٧,٩٨٩	ارباح (خسائر) السنة
٨٢,٦٦٩,٧٥٩	—	المحول الى الاحتياطي النظامي
<u>(٦,١٦٣,٠٦٩)</u>	<u>(٢,٨٦٥,٠٨٠)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		١١ الأثر التراكمي في القيم العادلة:
(٩,٢٧٨,٩١٧)	(١٠,٨٥٨,٩٨٠)	الرصيد في بداية السنة
(١,٥٨٠,٠٦٣)	(٤,٧٤٤,١٣٧)	خسائر الفترة
<u>(١٠,٨٥٨,٩٨٠)</u>	<u>(١٥,٦٠٣,١١٧)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٦٩٢,٢٩٤,٠٠٨</u>	<u>٦٩٠,٨٤٧,٨٦٠</u>	مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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 ٣ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

تتمثل أغراض الشركة بشكل رئيسي في إدارة وتشغيل وصيانة المناجم والمصاهر والصناعة المعدنية والبتروكيماوية والمشروعات الصناعية الأخرى.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الإستثمارات

تدرج الاستثمارات في صناديق المربحة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة. ويدرج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة نتائج الأعمال.

تدرج المشاريع قيد التطوير 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.

تدرج الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار بالقيمة السوقية. كما تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة نتائج الأعمال.

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

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها استثماراً طويلاً يشمل على حصة لا تقل عن ٢٠% من رأس المال الذي يحق لمالكه التصويت والتي تمارس الشركة فيها نفوذاً هاماً. تشمل القوائم المالية حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة وفقاً لآخر بيانات حسابية مدققة أو حسابات إدارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

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

أثاث ومعدات

تسجل الأثاث والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك على الأثاث والمعدات بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي.

الزكاة

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس واثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة نتائج الأعمال.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

العملات الأجنبية

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

٣. معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تحميل جزء من المصروفات العمومية والإدارية والتكاليف الخاصة بالمشاريع من قبل شركات شقيقة. تعتمد الأسعار وشروط الدفع من قبل الإدارة.

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٤. الاستثمارات ، صافي

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٣٩٢,٦٣١	١٤٨,٩٦٤,٠٣١	استثمارات في شركات زميلة (إيضاح أ)
١٧,٤٣٥,٩٤٣	٢٤,٣٠٠,٢٨٧	أوراق مالية متاحة للبيع
٦,١١٤,٥٦٣	٩,٠٠٩,٥٦٣	استثمارات أخرى
<u>٩٧,٩٤٣,١٣٧</u>	<u>١٨٢,٢٧٣,٨٨١</u>	

(أ) تتكون حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٦,٤٦٢,٥٧١	٧٤,٣٩٢,٦٣١	الرصيد في بداية السنة
(١,٢٩١,٧٦٧)	-	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٤٧,٤٩٢,٤٠٠	٧٤,٥٧١,٤٠٠	الإضافات خلال السنة
(٨,٢٧٠,٥٧٣)	-	مخصص استثمارات
<u>٧٤,٣٩٢,٦٣١</u>	<u>١٤٨,٩٦٤,٠٣١</u>	الرصيد في نهاية السنة

ان رصيد الاستثمار في شركات زميلة والبالغ ١٤٨,٩٦٤,٠٣١ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ يمثل استثمار الشركة في رأس مال الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت).

٥. مشاريع قيد التنفيذ ، صافي

تتكون حركة المشاريع تحت التنفيذ للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٦٨٥,٦٢٧	٣١,٩٧٠,٣٦٢	الرصيد في بداية السنة
٢١,٦٢٧,٠٠٧	٣٦٣,٤٤٥,٩٥١	الإضافات خلال السنة
(٣٣,٣٤٢,٢٧٢)	(٣,٣٣٥,٩٧٩)	مخصصات
<u>٣١,٩٧٠,٣٦٢</u>	<u>٣٩٢,٠٨٠,٣٣٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

لقد تم تحقيق العديد من الانجازات الهامة في مراحل تنفيذ مشروع مجمع الفاصل وتلدين للبروبيلين والبولي بروبيلين:

- * وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح قرض قيمته ٤٠٠ مليون ريال سعودي للمشروع ، وسيتم قريبا توقيع اتفاقية القرض.
- * تم استلام الشروط الأساسية وخطاب التزام من مجموعة من البنوك التجارية لمنح قرض قيمته ٤١١ مليون دولار امريكي. ومن المتوقع استكمال مستندات القرض بنهاية فبراير ٢٠٠٦.
- * وافقت الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على الاستثمار في المشروع بنسبة ١٥% وتلك المشاركة تلبي متطلبات صندوق الاستثمارات العامة لمنح قرض قيمته ٢٠٠ مليون دولار امريكي حيث تم التقدم بطلب الى الصندوق ومن المتوقع الموافقة عليه قريبا مما سيؤدي الى تخفيض قيمة القرض من البنوك التجارية.
- * وقعت شركة نوبل ريسورسز والتي تعد واحدة من أكبر مسوقي المنتج اتفاقية لاستثمار ٥ مليون دولار امريكي على هيئة قرض في المشروع. وتتخذ الاجراءات حاليا للحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار على ذلك.
- * أبرمت الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) اتفاقية التسويق مع الشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك) لتسويق كمية تصل الى ٥٠% من انتاج البولي بروبيلين.

تجري في الوقت الحاضر عمليات إنشاء المجمع حيث يتواجد المقاولون (شركة لورجي الألمانية وشركة تكنيمونت الإيطالية) في موقع المشروع بمدينة ينبع الصناعية. كما أن الأعمال التصميمية والهندسية تجري على قدم وساق ، وتم وضع طلبيات بتوريد المعدات التي تتطلب وقتا طويلا. وقد تم الانتهاء من أعمال تجهيز الموقع كالتسوية والتسوير ويجري وضع الأساسات ومن المتوقع وصول المعدات في منتصف العام الجاري ٢٠٠٦م وتتولى شركة بارسونز الاشراف على أنشطة مقاولي المشروع (شركة لورجي وتكنيمونت) لضمان الالتزام بجدول التنفيذ والتكلفة والجودة ومراعاة الاعتبارات البيئية.

ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل التجريبي للمجمع بنهاية عام ٢٠٠٧م حسبما هو مجدول.

سيتم تحويل موجودات ومطلوبات مشروع الفاصل للبروبيلين الى شركة ناتبت (الشركة التي تتولى تنفيذ المشروع الموحد) بمجرد اكتمال الاجراءات النظامية أوائل عام ٢٠٠٦م.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٦. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تتكون الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٩٠,٠٩٨	٥٠٦,٨٦٤	ذمم دائنة
٢,٠٣٤,٠٦٩	١,٠١٩,٧٨٢	مطلوب لشركات شقيقة
٢,٣٥٤,٦١٥	١,٠٨٤,٧١٥	مخصصات
٢,١٢٣,٩٠٠	٢,٦٥١,٩٩٠	مصروفات مستحقة
٢٦٥,١١٥	٥٧٣,٥٥٠	مطلوبات أخرى
<u>٨,٤٦٧,٧٩٧</u>	<u>٥,٨٣٦,٩٠١</u>	

٧. الزكاة

(أ) احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	٦,٣٦٦,١٣٧	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
٤٤,٢٧٥,٢٩٧	٣,٦١٤,٩٣٩	المخصصات
١,٢٩١,٧٦٧	—	حصة الشركة في خسائر شركة زميلة
<u>(٣,٣٧٢,٧١٦)</u>	<u>٩,٩٨١,٠٧٦</u>	صافي الربح (الخسارة) المعدلة

— الوعاء الزكوي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
١٧٨,٤٥٠,٤٥٢	٧٠٩,٣١٦,٠٥٧	حقوق المساهمين
٣٦,٩٢٦,٢٠٦	٨٢,٩٣٩,٦٢٠	المخصصات
<u>٢١٥,٣٧٦,٦٥٨</u>	<u>٧٩٢,٢٥٥,٦٧٧</u>	
(٥٤,٠١٣)	(٢٩٣,٣٩٤)	يخصم: أثاث ومعدات، صافي
(٣,٣٧٢,٧١٦)	٩,٩٨١,٠٧٦	صافي الربح (الخسارة) المعدلة
(٣٩,٨٩٣,٠٤٨)	(٦,١٦٣,٠٦٩)	خسائر متراكمة
(١٨٤,٠٣١,٤٧٧)	(٦٧٣,٠٥٤,٣٧٠)	استثمارات معدلة
<u>(١١,٩٧٤,٥٩٦)</u>	<u>١٢٢,٧٢٥,٩٢٠</u>	الوعاء الزكوي
<u>—</u>	<u>٣,٠٦٨,١٤٨</u>	الزكاة بنسبة ٢,٥%

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

(ب) حركة مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٢٥,٨٣٣	٥٩٣,٠٣١	الرصيد في بداية السنة
-	٣,٠٦٨,١٤٨	المكون خلال السنة
(٥٣٢,٨٠٢)	-	المدفوع خلال السنة
<u>٥٩٣,٠٣١</u>	<u>٣,٦٦١,١٧٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الوضع الزكوي:

قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٣ ، وحصلت على الشهادة النهائية. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها النهائي لحسابات الشركة للسنوات من ١٩٩٤ وحتى ٢٠٠٢ مطالبة الشركة بمبلغ ٦,٣٤٦,٧٦٥ ريال سعودي. قامت الشركة بالإعتراض على هذا الربط وتم تحويل الاعتراض لدى لجنة الاعتراض وقامت لجنة الاعتراض بإصدار قرارها بتخفيضها المبلغ من ٦,٣٤٦,٧٦٥ ريال سعودي الى ٣,٨٨٩,١٢٥ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على المبلغ الاضافي البالغ ٣,٨٨٩,١٢٥ ريال سعودي لدى لجنة الاعتراض العليا للزكاة وضريبة الدخل ولم يتم مناقشته حتى تاريخه. قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة لتلك السنة. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربطها للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣ حتى تاريخه.

٨. رأس المال

وافق المساهمون في اجتماع للجمعية العمومية بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٤ على زيادة رأس مال الشركة من ١٧٣ مليون ريال سعودي الى ٥١٩ مليون ريال سعودي. كما وافقوا أيضا ، في حال زيادة الاكنتاب ، على زيادة اضافية لرأس المال بحد أقصى ١٧٣ مليون ريال سعودي ليصبح الاجمالي ٦٩٢ مليون ريال سعودي (١٣,٨٤٠,٠٠٠ سهم). طرحت الأسهم بسعر ٦٠ ريال سعودي للسهم متضمنا علاوة اصدار بمقدار ١٠ ريال سعودي.

وبناء على ما تم الاكنتاب به ، فقد قامت الشركة بالانتهاء من جميع الاجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال الى ٦٩٢ مليون ريال سعودي وحصلت على السجل التجاري المعدل.

ان علاوة الاصدار الناتجة والبالغة ٩٤,٥ مليون ريال سعودي ، مطروحا منها تكاليف اصدار الأسهم ، قد تم تحويلها للإحتياطي النظامي تمشيا مع نشرة الاكنتاب ونظام الشركات.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

٩. الإحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ إلى الإحتياطي من صافي الربح خلال عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٤ وذلك بسبب وجود خسائر متراكمة لدى الشركة.

خلال عام ٢٠٠٤ ، تم تحويل مبلغ ٩٤,٥ مليون ريال سعودي المتعلقة بزيادة رأس المال ، كما هو مبين في إيضاح ٨ ، إلى الإحتياطي النظامي.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤ ، تم اقفال الخسائر المتراكمة والبالغة ٨٢,٧ مليون ريال سعودي في الإحتياطي النظامي.

إن الإحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٠. مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٩٢,٣٥٢	٩٠٤,٨٤٦	رواتب واجور موظفين
١٥١,٤٥٢	٥٦١,٣٧٨	أتعاب مهنية
١٦٢,٢٦٢	١٢٢,٥٤٨	مصروفات سفر
١٤٣,٠٧٣	٥٨٨,٢٥٧	اجتماعات ومؤتمرات
٣١٣,٢٥٤	٥٩٩,٦٣١	علاقات عامة واعلانات
٣٦٣,٠٠٠	٢٥٦,٢٤٩	أتعاب مجلس الإدارة
١٢٠,٩٥٩	٧٦,٧٤٠	كهرباء ومياه
٢١,٢١٣	٥٦٨,١١٧	اشتراقات
١٤٥,٧٨١	٨٨,٤٣٦	ايجارات
٤٤,٩٥١	٣٣,٧٣٦	صيانة واصلاح
١٤,٨٩٨	٢٦,٣٥٧	استهلاك
٨٨,٨٠٧	٨٦,٩٥٢	مصروفات متفرقة
<u>٣,٢٦٢,٠٠٢</u>	<u>٣,٩١٣,٢٤٧</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

١١. الأثر التراكمي في القيم العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ، يوجد لدى الشركة خسائر غير محققة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي مدورة من سنوات سابقة نتجت من بعض الأسهم المتاحة للبيع. تتطلب معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية أن يتم أظهار الخسائر غير المحققة المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع في قائمة الدخل في حال اعتبارها خسائر غير مؤقتة. تعتقد ادارة الشركة بأن هذه الخسائر مؤقتة وبالتالي لم يتم تحميلها في قائمة الدخل وإنما تم تسجيلها ضمن الأثر التراكمي في القيم العادلة في حقوق المساهمين.

١٢. التزامات محتملة

(أ) لدى الشركة التزامات متعلقة بمشروعات تحت التطوير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ بلغت ١٥٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وقد تم حجز مبلغ ١٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابلها من قبل البنوك ، ويظهر هذا المبلغ ضمن بند مشاريع تحت التنفيذ (مبلغ ١,٦٣٩,٢٢٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤).

(ب) قدمت الشركة ضمانات بمبلغ ١٠,١٥٩,١٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ (مبلغ ١٠,٠٧٠,٣٥٠ ريال سعودي في عام ٢٠٠٤) الى مؤسسات مالية وذلك مقابل قروض مقدمة من هذه المؤسسات الى الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد).

(ج) قدمت الشركة ضمانات بمبلغ ٣,٨٨٩,١٢٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ الى مؤسسات مالية لصالح مصلحة الزكاة والدخل.