

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 ٢٠٠٦م.

تتمثل الأهداف الرئيسية لشركة اللجين في التطوير والاستثمار في المشاريع الصناعية في مجال البتروكيماويات والمعادن والصناعات المعدنية والمشاريع ذات الاستخدام المكثف للطاقة.

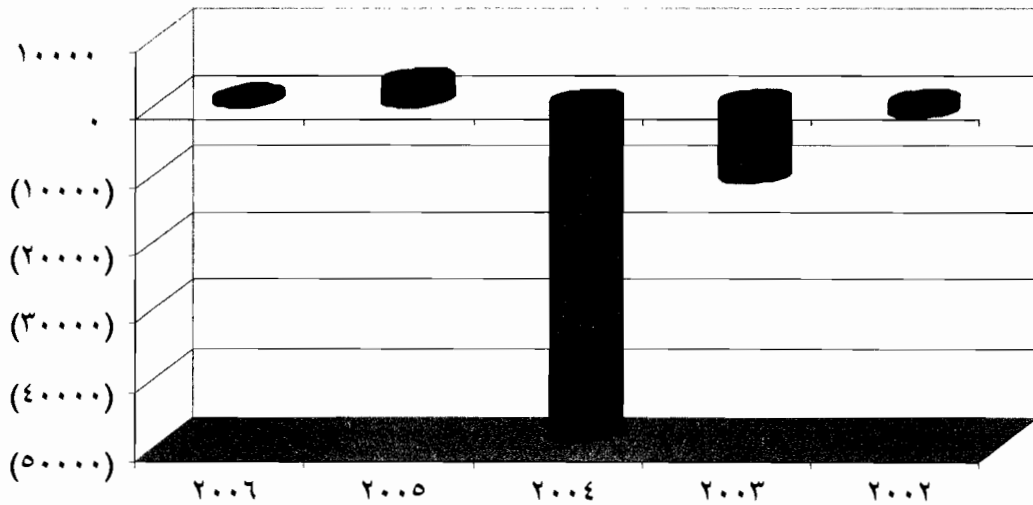
وتمشياً مع تلك الأهداف قامت الشركة بتطوير مشروع الفاصل للبروبيلين ، كما اكتتبت بحصة من رأسمال الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت) عند تأسيسها وتبلغ تلك الحصة حالياً ٣٧% من رأس المال . وفي عام ٢٠٠٦م، وبناءً على ما اشترطته الجهات الممولة لمجمع البروبيلين والبولي بروبيلين وموافقة الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة في ٢٣/٥/٢٠٠٦م، أكملت شركة اللجين نقل مشروع الفاصل للبروبيلين إلى ناتبت، لتنفيذه كجزء من مجمع البروبيلين والبولي بروبيلين تحت مظلة شركة ناتبت.

كما أن شركة اللجين تواصل سعيها بحثاً عن فرص ممكنة ومجدية للتطوير والاستثمار.

أولاً : الشؤون المالية:

(١) الأرباح والخسائر (للسنوات الخمسة الأخيرة)

صافي الربح (الخسارة) - (بالآلاف)



ملخص قائمة الدخل عن السنوات الخمسة الأخيرة
(بالآلاف)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٠٦	٢٠٠٥	* ٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	
١٥,٩٦٥	١٣,٦١٥	٥,٩٦٦	٧,١٣٢	٤,٨٨٥	الإيرادات
(١٢,٠٥٥)	(٧,٢٤٩)	(٥٤,٩٠٦)	(١٨,٢٦٢)	(٦,٤٨٥)	التكاليف والمصروفات
٣,٩١٠	٦,٣٦٦	(٤٨,٩٤٠)	(١١,١٣٠)	(١,٦٠٠)	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٥٦٠)	(٣,٠٦٨)	٠	(١١٥)	(٦٠)	الزكاة
٣٥٠	٣,٢٩٨	(٤٨,٩٤٠)	(١١,٢٤٥)	(١,٦٦٠)	صافي الربح (الخسارة)

*يشمل مخصص مقداره ٤٧,٣ مليون ريال سعودي تم رصده تجاه الاستثمارات، وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) النتائج المقارنة لعامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦م

بلغ إجمالي إيرادات شركة اللجين في عام ٢٠٠٦م مبلغ ١٦ مليون ريال سعودي مرتفعاً بنسبة ١٧% مقارنة بإيرادات عام ٢٠٠٥ البالغة ١٣,٦ مليون ريال سعودي. ويرجع سبب تلك الزيادة إلى عكس قيد مخصص استثمارات لسنوات سابقة والبالغ ٥,٨ مليون ريال سعودي وزيادة العمولات وإيرادات توزيع أرباح بمبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي. ومن ناحية أخرى، إنخفض دخل الشركة من صناديق المرابحة بمبلغ ٥ ملايين ريال سعودي.

وارتفع إجمالي مصروفات الشركة من ٧,٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٥م إلى ١٢ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٦م الأمر الذي يرجع إلى زيادة بمقدار ١,٧ مليون ريال سعودي في مخصص الاستثمارات وزيادة بمقداره ٣,١ مليون ريال سعودي في المصروفات العمومية والإدارية.

وبلغت الأرباح قبل الزكاة ٣,٩ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٦م أي بانخفاض بنسبة ٣٩% عن عام ٢٠٠٥م حين بلغت الأرباح قبل الزكاة ٦,٤ مليون ريال سعودي. وبلغ صافي الدخل ٠,٣٥ مليون ريال سعودي في عام ٢٠٠٦م مقارنة بأرباح عام ٢٠٠٥م البالغة ٣,٣ مليون ريال سعودي.

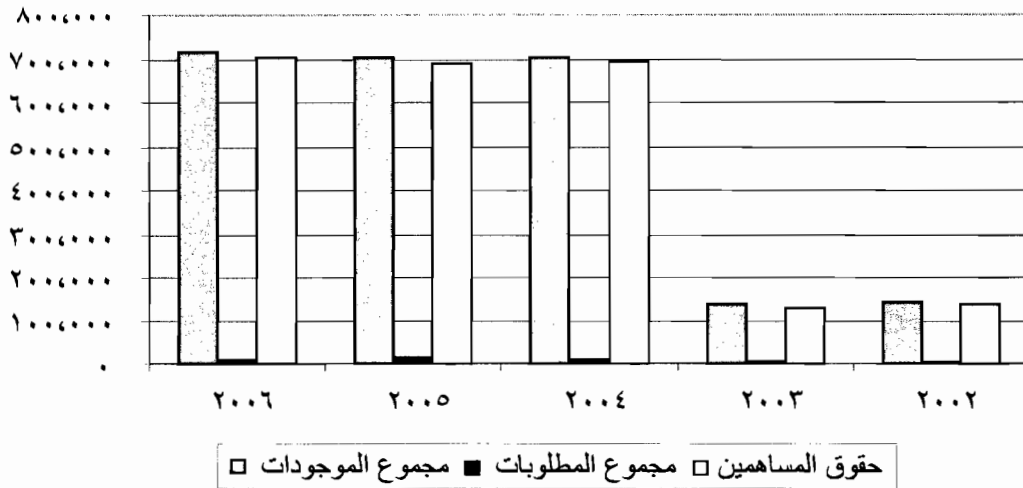
وفيما يلي مقارنة تحليلية للنتائج التشغيلية للعامين الأخيرين:

قائمة الدخل (بالآلاف)

الزيادة (الإنخفاض)		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
النسبة	المبلغ	٢٠٠٦	٢٠٠٥	
				إيرادات
				دخل من المراجعة
(%٥٨)	(٤,٩٨٨)	٣,٥٦٦	٨,٥٥٤	عمولات دائنة وإيرادات توزيع أرباح
%٣٠	١,٥٠٣	٦,٥٦٤	٥,٠٦١	إيرادات أخرى
-	٥,٨٣٥	٥,٨٣٥	.	إجمالي الدخل
%١٧	٢٣٥٠	١٥,٩٦٥	١٣,٦١٥	المصاريف
				مخصص إستثمارات
%٥١	١,٦٩٧	٥,٠٣٣	٣,٣٣٦	مصاريف عمومية وإدارية
%٧٩	٣,١٠٩	٧,٠٢٢	٣,٩١٣	إجمالي المصاريف
%٦٦	٤,٨٠٦	١٢,٠٥٥	٧,٢٤٩	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة
(%٣٩)	(٢,٤٥٦)	٣,٩١٠	٦,٣٦٦	الزكاة
%١٦	٤٩٢	٣,٥٦٠	٣,٠٦٨	صافي ربح (خسارة)
(%٨٩)	(٢,٩٤٨)	٣٥٠	٣,٢٩٨	

(٣) المركز المالي (للسنوات الخمسة الأخيرة):

المركز المالي (بالآلاف)



ملخص المركز المالي عن السنوات الخمسة الأخيرة
(بالآلاف)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر					
٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٢	
					الموجودات
٦٤,٧٢٨	١١٧,١٨٢	٥٧٢,٨٨٨	٢٦,٦١٥	٨,٤٢١	الموجودات المتداولة
٦٤٨,٦٩٧	٥٨٤,٩٤٤	١٢٩,٩٦٨	١٠٩,١٦٧	١٣٥,١٤٢	الموجودات غير المتداولة
٧١٣,٤٢٥	٧٠٢,١٢٦	٧٠٢,٨٥٦	١٣٥,٧٨٢	١٤٣,٥٦٣	مجموع الموجودات
					المطلوبات وحقوق المساهمين :
٨,٨٧٤	٩,٤٩٨	٩,٠٦١	٥,٤١٨	٤,٧٥٦	المطلوبات المتداولة
٢,٠٥٧	١,٧٨٠	١,٥٠١	١,٠٨٦	٩٢١	المطلوبات غير المتداولة
١٠,٩٣١	١١,٢٧٨	١٠,٥٦٢	٦,٥٠٤	٥,٦٧٧	مجموع المطلوبات
٧٠٢,٤٩٤	٦٩٠,٨٤٨	٦٩٢,٢٩٤	١٢٩,٢٧٨	١٣٧,٨٨٦	حقوق المساهمين
٧١٣,٤٢٥	٧٠٢,١٢٦	٧٠٢,٨٥٦	١٣٥,٧٨٢	١٤٣,٥٦٣	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

ثانياً : أهم أحداث عام ٢٠٠٦ :

بناءً على موافقة مساهمي شركة اللجين في اجتماع جمعيتهم العامة بتاريخ ٢٣/٥/٢٠٠٦ م ، أكملت شركة اللجين نقل مشروع الفاصل للبروبيلين بقيمة (٣٦٠ مليون ريال سعودي) مع جميع أصوله وخصومه ومخصصاته من اللقيم وغاز الوقود إلى الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية(ناتبت)، وهي الشركة التي ستتولى تنفيذ وإدارة وتشغيل مجمع البروبيلين والبولي بروبيلين. وقد وصلت أنشطة البناء إلى مرحلة متقدمة، ومن المتوقع أن يبدأ الإنتاج التجاري في أواخر عام ٢٠٠٧م. ومقابل مبلغ الاستثمار في مشروع الفاصل للبروبيلين (٣٦٠ مليون ريال سعودي) المنقول إلى ناتبت، فإن من المتوقع أن تحصل شركة اللجين على أسهم في شركة ناتبت في إطار زيادة رأس المال المقترحة الجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها، والتي ستصبح شركة اللجين بمقتضاها مالكة لنسبة ٥٧ ٪ من رأس مال شركة ناتبت.

ثالثاً : الزكاة وغيرها من المبالغ المدفوعة للحكومة :

بالنسبة للعام الحالي وضعت الشركة مخصصاً إجمالياً للزكاة مقداره ٣,٥٥٩,٩٥٠ ريال سعودي. أما الزكاة المتعلقة للعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م والبالغة ٣,٠٦٨,٩٨٩ ريال سعودي فقد تم سداد المبلغ لمصلحة الزكاة والدخل.

وفيما يلي موجز بالمبالغ المدفوعة للحكومة:

٢٠٠٦ (بالآلاف)	٢٠٠٥ (بالآلاف)	
٣,٠٦٩	٠	الزكاة
٨٤	١٣٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٥٤	٤٦	التسجيل والتأشيرات وغيرها من المصاريف
٣,٢٠٧	١٨٢	مجموع المبالغ المدفوعة للحكومة

قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٣م، وحصلت على الشهادة النهائية. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها الزكوي النهائي عن حسابات الشركة للسنوات من ١٩٩٤م وحتى ٢٠٠٢م مطالبة الشركة بمبلغ ٦,٣٤٦,٧٦٥ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط وتم تحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية والتي قامت بإصدار قرارها بتخفيض المبلغ من ٦,٣٤٦,٧٦٥ ريال سعودي إلى ٣,٨٨٩,١٢٥ ريال سعودي. وقامت الشركة والمصلحة باستئناف قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. وبتاريخ ٦ فبراير ٢٠٠٧م، أصدرت اللجنة الاستئنافية العليا قرارها وقد بلغت فروقات الزكاة بموجبه ٤,٤٢٦,٨٠٤ ريال سعودي. وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٤م و٢٠٠٥م وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة لتلك السنوات. ولم تقم مصلحة الزكاة والدخل حتى تاريخه بإصدار ربطها للسنوات من ٢٠٠٣م إلى ٢٠٠٥م.

رابعاً : الشركات الزميلة :

(أ) الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (نابت)

تمتلك شركة اللجين حالياً نسبة ٣٧,٠٣ ٪ من إجمالي أسهم نابت ، وهي الشركة التي تضطلع بمراقبة بناء وتشغيل مجمع 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 والمواد الكيميائية الزراعية للأسواق المحلية والإقليمية. ونظراً لتردي أداء الشركة وسوء أحوال السوق فإن مساهمي الشركة وافقوا على عرض الشركة للبيع بعد الحصول على موافقة وزارة التجارة والصناعة. وقد تم رصد مخصص كامل تجاه هذا الاستثمار في رأسمال الشركة. وبالإضافة إلى ذلك، تم تقديم خطاب ضمان بقيمة ١٠,٢ مليون ريال سعودي لصندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان لقرض الصندوق البالغ ٤٠,٦ مليون ريال سعودي لشركة مبيد، وذلك حتى يمكن إجراء عملية التصفية والمزاد.

خامسا : مجلس الإدارة :

(أ) تشكيل مجلس الإدارة :

يتألف مجلس الإدارة من تسعة أعضاء على النحو التالي:

الأعضاء	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
خالد أحد يوسف زينل علي رضا	✓		
عبد الله علي كاتو		✓	✓
منصور محمود عبد الغفار		✓	✓
عبد الله صادق دحلان		✓	
عبد الله يحيى المعلمي		✓	✓
عمر هاشم خليفتي		✓	✓
عدنان كامل صلاح		✓	
محمد علي النقي		✓	✓
عبد العزيز محمد عبده يمانى		✓	

(ب) اجتماعات مجلس الإدارة :

رقم وتاريخ الاجتماع	بيان حضور الأعضاء	
	أصالة	وكالة
٥٤) ٢٠٠٦/٢/١٥ م	خالد أحد يوسف زينل علي رضا عبد الله علي كاتو عبد الله صادق دحلان عبد الله يحيى المعلمي عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح محمد علي النقي	عبد العزيز محمد عبده يمانى
٥٥) ٢٠٠٦/٥/٢٣ م	خالد أحد يوسف زينل علي رضا عبد الله صادق دحلان عبد الله يحيى المعلمي عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح محمد علي النقي	عبد الله علي كاتو منصور محمود عبد الغفار
٥٦) ٢٠٠٦/٩/٢١ م	خالد أحد يوسف زينل علي رضا عبد الله صادق دحلان عبد الله يحيى المعلمي عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح	محمد علي النقي عبد الله علي كاتو منصور محمود عبد الغفار
٥٧) ٢٠٠٦/١٠/٠٤ م	خالد أحد يوسف زينل علي رضا عبد الله صادق دحلان عبد الله يحيى المعلمي عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح محمد علي النقي عبد العزيز محمد عبده يمانى	عبد الله علي كاتو منصور محمود عبد الغفار

(ج) عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة الأخرى (المدرجة في السوق):

العضو	اسم الشركة
خالد أحد يوسف زينل علي رضا	شركة الكابلات السعودية
عبد الله علي كانو	/
منصور محمود عبد الغفار	شركة الاتصالات السعودية شركة الكابلات السعودية
عبد الله صادق دحلان	شركة الكهرباء الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)
عبد الله يحيى المعلمي	/
عمر هاشم خليفتي	/
عدنان كامل صلاح	/
محمد علي النقي	/
عبد العزيز محمد عبده يماني	شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والمقاولات

(د) لجان المجلس:

لجنة المراجعة:

(١) الإختصاص:

تهدف لجنة المراجعة بصفة أساسية إلى التحقق من وجود الضوابط الداخلية وكفائتها، وكذلك السياسات والإجراءات المالية والمحاسبية للشركة والتقارير الصادرة في هذا الشأن بالإضافة إلى التحقق من فعالية أعمال المراجعة الخارجية، ودراسة البيانات المالية للشركة.

(٢) العضوية الحالية :

الأعضاء	غير تنفيذي	مساهم	المنصب
عمر هاشم خليفتي	✓		رئيس اللجنة
عبد الله صادق دحلان	✓		عضو
علي عبد الله كانو		✓	عضو
أسد حميد		✓	عضو

(٣) العضوية السابقة :

الأعضاء	غير تنفيذي	مساهم	المنصب
عمر هاشم خليفتي	✓		رئيس اللجنة
عبد الله صادق دحلان	✓		عضو
عبد العزيز محمد عبده يماني	✓		عضو
عبد الله علي كانو	✓		عضو

٤) اجتماعات لجنة المراجعة :

عقدت اللجنة ثلاث اجتماعات خلال عام ٢٠٠٦ على النحو التالي:

رقم وتاريخ الاجتماع	الحضور
(٢٦) ٢٠٠٦/٠٢/١٥ م	عمر هاشم خليفتي عبد الله صادق دحلان عبد الله علي كاتو
(٢٧) ٢٠٠٦/٠٥/٢٣ م	عمر هاشم خليفتي عبد الله صادق دحلان
(٢٨) ٢٠٠٦/١٠/٠٤ م	عمر هاشم خليفتي عبد الله صادق دحلان عبد العزيز محمد عبده يماني

٥) مكافآت وأتعاب مجلس الإدارة:

الأعضاء	أتعاب اجتماعات المجلس	أتعاب اجتماعات لجنة المراجعة	راتب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
خالد أحد يوسف زينل علي رضا	١٢,٠٠٠		٦٠٠,٠٠٠
عبدالله علي كاتو	٣,٠٠٠	٢,٠٠٠	
منصور محمود عبد الغفار			
عبدالله صادق دحلان	١٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	
عبدالله يحيى المعلمي	١٢,٠٠٠		
عمر هاشم خليفتي	١٢,٠٠٠	١٢,٠٠٠	
عدنان كامل صلاح*	١٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	
محمد علي النقي	٩,٠٠٠		
عبد العزيز محمد عبده يماني	٣,٠٠٠	٤,٠٠٠	
المجموع	٧٥,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠

* مصروف لاجتماع لجنة المراجعة رقم ٢٥ في عام ٢٠٠٥ التي كان عضوا فيها.

سادسا : المعاملات مع أطراف ذات علاقة :

أ) نقل مشروع الفاصل إلى ناتبت :

بناءً على موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ٢٣/٥/٢٠٠٦ م ، كملت الشركة نقل مشروع الفاصل للبروبيلين بقيمة (٣٦٠ مليون ريال سعودي) لتنفيذه تحت مظلة ناتبت، وتعتبر شركة اللجين أحد المساهمين الكبار فيها.

ب) اتفاق مبدئي بين شركة اللجين وشركة صفرا :

اتفقت شركة اللجين مع شركة صفرا المحدودة على التعاون في تطوير مجمع steam cracker على أن تنقاسما تكلفة الدراسة المبدئية بالتساوي. وعلى أن ينظر في الخطوات اللاحقة على مستوى مجلس الإدارة في الوقت المناسب.

ج) معاملات أخرى مع الأطراف ذات العلاقة :

إن جزءاً من المصاريف العمومية والإدارية والتكاليف المتعلقة بالمشاريع يتم تحميلها للشركة من شركات زميلة بناءً على اتفاق مع الإدارة على الأسعار وشروط الدفع.

سابعاً : الحوكمة :

نظراً لحدائث صدور لائحة حوكمة الشركات عن هيئة السوق المالية، فإن الشركة تبذل قصارى جهدها في الالتزام بتلك اللوائح والتي تم تطبيقها جزئياً. وستعكف الشركة على وضع سلسلة كاملة من السياسات والإجراءات التي يتطلبها الأمر للالتزام بتلك اللائحة وتلبية احتياجات الشركة. وتجدر الملاحظة بأن تنفيذ بعض أحكامها يتطلب إجراء تعديلات على النظام الأساسي للشركة.

ثامناً : إقرارات مجلس الإدارة :

- ١) إن القوائم المالية للشركة قد تم إعدادها وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها عموماً في المملكة العربية السعودية وأنه يجري تطبيق تلك المبادئ المحاسبية بصفة ثابتة.
- ٢) إن نظام المراقبة الداخلية للشركة قد تم وضعه على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية.
- ٣) ليس هناك أي شك في مقدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- ٤) إن الشركة لم تصدر إي من الأدوات المالية كخيارات الأسهم وحقوق الأسهم التي يمكن تحويلها إلى أسهم.
- ٥) لم يجر ترسيه أي عقود على أية جهات ذات علاقة، مع الإشارة إلى عملية نقل مشروع الفاصل للبروبلين تحت مظلة شركة ناتبت كما تم توضيحه سابقاً في هذا التقرير. وفي ذلك الوقت كان أعضاء المجلس الأستاذ خالد احمد يوسف زينل علي رضا والدكتور عبدالله صادق دحلان والأستاذ عدنان كامل صلاح والمهندس عبد العزيز محمد عبده يماني أعضاء أيضاً في مجلس إدارة شركة ناتبت.
- ٦) لم تكن هناك أية قروض قائمة خلال العام ولم تجر أية دفعات لتسديد قروض.
- ٧) لم تمنح أية قروض لأعضاء المجلس.
- ٨) الشركة لم تقم بأية صفقات تتعلق بأسهمها.
- ٩) لم تتلق الشركة أية تنازلات عن الأتعاب من أي من أعضاء المجلس.
- ١٠) لم تقم الشركة بأية معاملات أسهم مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أفراد عائلاتهم المباشرين.
- ١١) الشركة لم تستلم أي تنازل عن حقوق من أي من المساهمين.
- ١٢) أصدر المراجع الخارجي تقريره بدون تحفظ بشأن البيانات المالية لعام ٢٠٠٦م.

تاسعا : توصيات مجلس الإدارة :

- (١) الموافقة على تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٦ م.
- (٢) الموافقة على القوائم المالية المدققة وتقرير مراجعي الحسابات الخارجيين للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ م
- (٣) الموافقة على تعيين مراجعي الحسابات الخارجيين لسنة ٢٠٠٧ م من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة.
- (٤) إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ م

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 إدارة وموظفي الشركة على ما بذلوه من جهود كللت عام ٢٠٠٦ م 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 ٢٠٠٦
مع تقرير
مراقبي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والايضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ 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 إعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا 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 ، بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي إعتقادنا 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 ٢٠٠٦ 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

سامي فرح

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٢ محرم ١٤٢٨ هـ

١٠ فبراير ٢٠٠٧ م

جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات موجودات غير متداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٩٣,٣٩٤	٣٠٠,٥٤٨		أثاث ومعدات ، صافي
٣٩٢,٠٨٠,٣٣٤	٩٥,٩٠٧	١٠ و ٥	مشاريع قيد التنفيذ ، صافي
١٨٢,٢٧٣,٨٨١	٥٦٦,٩٥٩,٠٦١	٤	استثمارات ، صافي
١٠,٢٩٦,٤٤٧	٨١,٣٤١,٦٣٤	١٠	تأمينات
<u>٥٨٤,٩٤٤,٠٥٦</u>	<u>٦٤٨,٦٩٧,١٥٠</u>		
			موجودات متداولة
٦,٨٠٧,٨٨٤	٤٣٠,٦٨٧		مطلوب من شركات زميلة
٨٠٩,٦٤٣	٧٥٨,٩٨٦		ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
٨٩,٠٦٦,٠٤٣	٢٤,٥٨٠,٤٩٥		استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
٢٠,٤٩٨,٠٨٩	٣٨,٩٥٧,٣٢٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>١١٧,١٨١,٦٥٩</u>	<u>٦٤,٧٢٧,٤٩٢</u>		
<u>٧٠٢,١٢٥,٧١٥</u>	<u>٧١٣,٤٢٤,٦٤٢</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
			رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	١	(٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم)
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	٨	احتياطي نظامي
(٢,٨٦٥,٠٨٠)	(٢,٥١٤,٩٢٣)		خسائر متراكمة
(١٥,٦٠٣,١١٧)	(٤,٣٠٧,٤٤٨)	٤	الآثر التراكمي في القيم العادلة
<u>٦٩٠,٨٤٧,٨٦٠</u>	<u>٧٠٢,٤٩٣,٦٨٦</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٧٩,٧٧٥	٢,٠٥٦,٦١٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
			مطلوبات متداولة
٥,٨٣٦,٩٠١	٤,٧٢١,٣٥٩	٦	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة
٣,٦٦١,١٧٩	٤,١٥٢,٩٨١	٧	مخصص زكاة
٩,٤٩٨,٠٨٠	٨,٨٧٤,٣٤٠		
١١,٢٧٧,٨٥٥	١٠,٩٣٠,٩٥٦		
<u>٧٠٢,١٢٥,٧١٥</u>	<u>٧١٣,٤٢٤,٦٤٢</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٠٦٠,٧٩٥	٦,٥٦٤,١٧٦	عمولات دائنة وايرادات توزيع أرباح
٨,٥٥٤,٥٦٨	٣,٥٦٦,٠٦٧	ايرادات استثمارات في صناديق مرابحة
—	٥,٨٣٣,٧٢٧	عكس مخصص استثمارات من سنوات
—	١,٠٠٠	سابقة ، صافي
<u>١٣,٦١٥,٣٦٣</u>	<u>١٥,٩٦٤,٩٧٠</u>	ارباح بيع اثاث ومعدات
(٣,٣٣٥,٩٧٩)	—	مخصص استثمارات
—	(٥,٠٣٣,٠٩٠)	مخصص انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات
(٣,٩١٣,٢٤٧)	(٧,٠٢١,٧٧٣)	٩ مصروفات عمومية وادارية
(٧,٢٤٩,٢٢٦)	(١٢,٠٥٤,٨٦٣)	
٦,٣٦٦,١٣٧	٣,٩١٠,١٠٧	صافي الربح قبل الزكاة
(٣,٠٦٨,١٤٨)	(٣,٥٥٩,٩٥٠)	٧ الزكاة
<u>٣,٢٩٧,٩٨٩</u>	<u>٣٥٠,١٥٧</u>	صافي الربح
<u>٠,٢٤</u>	<u>٠,٠٣</u>	ربح السهم العادي
<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٠١</u>	١ ربح السهم العادي المجزأ

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التشغيلية
٣,٢٩٧,٩٨٩	٣٥٠,١٥٧	صافي الربح
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد
		المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٨٩,٢٥٣	١٢٢,٣٧٠	استهلاك
٣,٠٦٨,١٤٨	٣,٥٥٩,٩٥٠	الزكاة
٣,٣٣٥,٩٧٩	—	مخصص استثمارات
—	(٥,٨٣٣,٧٢٧)	عكس مخصص استثمارات من سنوات سابقة ، صافي
—	٥٠,٣٣,٠٩٠	مخصص انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات
(٨,٥٥٤,٥٦٨)	(٣,٥٦٦,٠٦٧)	إيرادات استثمارات في صناديق مرابحة
—	(١,٠٠٠)	أرباح من بيع اثاث ومعدات
(٥٧,٨٤٩)	٥٠,٦٥٧	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٦,٥٦٠,٨٦٩)	٣٦,٣٢٣	الذم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما
(٢,٦٣٠,٨٩٦)	(١,١١٥,٥٤٢)	المطلوب من شركات زميلة
٢٧٨,٩٦٠	٢٧٦,٨٤١	الذم الدائنة والمصروفات المستحقة
—	(٣,٠٦٨,١٤٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٧,٧٣٣,٨٥٣)	(٤,١٥٥,٠٩٦)	زكاة مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٦٣,٤٤٥,٩٥١)	(١,٦٦٢,٠٥٢)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد التنفيذ
٤٣١,٨٥٠,٩٩٤	٦٨,٠٥١,٦١٥	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(١٠,٢٩٦,٤٤٧)	(١٩,٠٠١,٨٥٣)	تأمينات
(٣٢٨,٦٣٤)	(١٢٩,٥٢٤)	دفعات لشراء اثاث ومعدات
—	١,٠٠٠	المحصل من بيع اثاث ومعدات
(٧٤,٥٧١,٤٠٠)	(٢٠,٨٣٠,٠٠٠)	استثمارات في شركة زميلة
(١١,٦٠٨,٤٨١)	(٣,٨١٤,٨٥٥)	شراء استثمارات في أسهم متاحة للبيع
(٢,٨٩٥,٠٠٠)	—	شراء استثمارات أخرى
(٣١,٢٩٤,٩١٩)	٢٢,٦١٤,٣٣١	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٠٢٨,٧٧٢)	١٨,٤٥٩,٢٣٥	صافي التغير في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٩,٥٢٦,٨٦١	٢٠,٤٩٨,٠٨٩	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك — في بداية السنة
٢٠,٤٩٨,٠٨٩	٣٨,٩٥٧,٣٢٤	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك — في نهاية السنة
—	٥٢,٠٤٣,٣٣٤	معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:
		مبالغ مستردة من مشاريع قيد التنفيذ محولة لحساب تأمينات

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
<u>٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	١	رأس المال
<u>١٧,٣١٦,٠٥٧</u>	<u>١٧,٣١٦,٠٥٧</u>	٨	احتياطي نظامي
			الخسائر المتراكمة
(٦,١٦٣,٠٦٩)	(٢,٨٦٥,٠٨٠)		الرصيد في بداية السنة
٣,٢٩٧,٩٨٩	٣٥٠,١٥٧		صافي ربح السنة
<u>(٢,٨٦٥,٠٨٠)</u>	<u>(٢,٥١٤,٩٢٣)</u>		الرصيد في نهاية السنة
		٤	الاثر التراكمي في القيم العادلة
(١٠,٨٥٨,٩٨٠)	(١٥,٦٠٣,١١٧)		الرصيد في بداية السنة
(٤,٧٤٤,١٣٧)	٦,٢٦٢,٥٧٩		تعديل القيمة العادلة
—	٥,٠٣٣,٠٩٠		مخصص انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمارات
<u>(١٥,٦٠٣,١١٧)</u>	<u>(٤,٣٠٧,٤٤٨)</u>		الرصيد في نهاية السنة
<u>٦٩٠,٨٤٧,٨٦٠</u>	<u>٧٠٢,٤٩٣,٦٨٦</u>		مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٠ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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).

وفقا لقرار مجلس الوزراء بتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م) بتخفيض القيمة الاسمية لأسهم جميع الشركات المساهمة السعودية المدرجة الى عشرة ريالات عن طريق تجزئة السهم الواحد الى خمسة أسهم ، فإن عدد أسهم الشركة قد تم تعديله من ١٣،٨٤٠،٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم بعد التجزئة دون دعوة الجمعية العامة للشركة. وعلى ذلك فقد بدأ تداول اسهم الشركة بعد التجزئة في سوق الأسهم السعودي ابتداءا من يوم السبت ١٧ ربيع الأول ١٤٢٧هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠٠٦م) ، لذلك تم توضيح ربحية السهم العادي وربحية السهم العادي المجزأ والمبين في قائمة الدخل.

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

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

الاستثمارات

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

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

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

الشركات الزميلة هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها استثمارا طويل الأجل يشتمل على حصة لا تقل عن ٢٠% من رأس المال الذي يحق لمالكه التصويت والتي تمارس الشركة فيها نفوذا هاما. تشمل القوائم المالية حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة وفقا لآخر بيانات حسابية مدققة أو حسابات ادارية.

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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

مشاريع قيد التنفيذ

تدرج المشاريع قيد التنفيذ 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.

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 الدخل.

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 الى الريال السعودي. تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن تلك المعاملات في قائمة الدخل.

٣. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٤. الاستثمارات ، صافي

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٨,٩٦٤,٠٣١	٥٢٦,٦٤٠,٠٠٠	استثمارات في شركات زميلة (ايضاح أ)
٢٤,٣٠٠,٢٨٧	٣٧,٢٧٢,٧٢١	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ب)
٩,٠٠٩,٥٦٣	٣,٠٤٦,٣٤٠	استثمارات أخرى (ايضاح ج)
<u>١٨٢,٢٧٣,٨٨١</u>	<u>٥٦٦,٩٥٩,٠٦١</u>	

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤,٣٩٢,٦٣١	١٤٨,٩٦٤,٠٣١	الرصيد في بداية السنة
٧٤,٥٧١,٤٠٠	٢٠,٨٣٠,٠٠٠	الاضافات خلال السنة
—	(٣,١٥٤,٠٣١)	مخصص استثمارات خلال السنة
<u>١٤٨,٩٦٤,٠٣١</u>	<u>١٦٦,٦٤٠,٠٠٠</u>	
—	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المحول من مشاريع قيد التنفيذ
<u>١٤٨,٩٦٤,٠٣١</u>	<u>٥٢٦,٦٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

يمثل الرصيد البالغ ١٦٦,٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ حصة الشركة (٣٧,٠٣%) في رأس مال الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (ناتبت). ويمثل الرصيد البالغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مبالغ مستلمة من قبل شركة ناتبت ، حيث سيتم تحويله لأسهم عادية كحصة اضافية لشركة اللجين في ناتبت.

(ب) تتكون حركة الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٤٣٥,٩٤٣	٢٤,٣٠٠,٢٨٧	الرصيد في بداية السنة
١١,٦٠٨,٤٨١	٣,٨١٤,٨٥٥	الاضافات خلال السنة
—	٢,٨٩٥,٠٠٠	المحول من استثمارات أخرى
(٤,٧٤٤,١٣٧)	٦,٢٦٢,٥٧٩	أرباح (خسائر) غير محققة من اعادة تقييم استثمارات
<u>٢٤,٣٠٠,٢٨٧</u>	<u>٣٧,٢٧٢,٧٢١</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٤. الاستثمارات ، صافي (تتمة)

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.

قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٥,٠٣٣,٠٩٠ ريال سعودي كمخصص لخسائر غير مؤقتة لأسهم متاحة للبيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦. وبالتالي أصبح رصيد الخسائر الغير محققة المدورة من سنوات سابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ مبلغ ٤,١ مليون ريال سعودي نتجت من بعض الأسهم المتاحة للبيع ومسجلة ضمن الأثر التراكمي في القيم العادلة في حقوق المساهمين. وتعتقد ادارة الشركة بأن هذه الخسائر مؤقتة وبالتالي لم يتم تحميلها في قائمة الدخل.

(ج) تتكون حركة الاستثمارات في استثمارات أخرى خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١١٤,٥٦٣	٩,٠٠٩,٥٦٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٨٩٥,٠٠٠	—	الإضافات خلال السنة
—	(٢,٨٩٥,٠٠٠)	المحول الى استثمارات في اوراق مالية
—	(٣,٠٦٨,٢٢٣)	متاحة للبيع
<u>٩,٠٠٩,٥٦٣</u>	<u>٣,٠٤٦,٣٤٠</u>	مخصص استثمارات خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة

٥. مشاريع قيد التنفيذ ، صافي

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٩٧٠,٣٦٢	٣٩٢,٠٨٠,٣٣٤	الرصيد في بداية السنة
٣٦٣,٤٤٥,٩٥١	١٣٦,٢٥٩	الإضافات خلال السنة
(٣,٣٣٥,٩٧٩)	(٤٠,٣٥٢)	مخصص خلال السنة
—	١٢,٠٩٦,٣٣٣	عكس مخصص استثمارات من سنوات سابقة
—	(٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	المحول الى استثمارات في شركة زميلة
—	(٤٤,١٧٦,٦٦٧)	مبالغ مستردة
<u>٣٩٢,٠٨٠,٣٣٤</u>	<u>٩٥,٩٠٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٥. مشاريع قيد التنفيذ ، صافي (تتمة)

بناء على القرار الصادر خلال اجتماع الجمعية العمومية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٠٦ ، فقد تم دمج مشروع الفاصل للبروبيلين الذي طورته شركة اللجين ومشروع تلدين للبولي بروبيلين الذي طورته شركة ناتبت وتنفيذهما كمشروع واحد متكامل لاعتبارات اقتصادية واستراتيجية وتمويلية.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، قامت الشركة بتحويل مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي من بند مشاريع قيد التنفيذ الى بند استثمارات في شركة شقيقة (ناتبت). تقوم شركة ناتبت حاليا بالاجراءات اللازمة لزيادة رأس مالها لأخذ هذا المبلغ بالاعتبار مع مبالغ أخرى من مساهمين آخرين.

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

* تم انجاز ما يزيد عن ٨٠% من كافة مراحل البناء في المجمع.

* من المتوقع ان يبدأ الانتاج التجاري بنهاية عام ٢٠٠٧م وفق ما هو مجدول.

٦. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠٦,٨٦٤	٥٣٤,٩١٢	ذمم دائنة
١,٠١٩,٧٨٢	٤٨٧,٥١٣	مطلوب لشركات شقيقة
١,٠٨٤,٧١٥	١,٠٨٤,٧١٥	مخصصات
٢,٦٥١,٩٩٠	٢,٠٧٠,٦٠٩	مصروفات مستحقة
٥٧٣,٥٥٠	٥٤٣,٦١٠	مطلوبات أخرى
<u>٥,٨٣٦,٩٠١</u>	<u>٤,٧٢١,٣٥٩</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧. الزكاة

(أ) احتساب الزكاة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		— تعديل صافي الربح:
٦,٣٦٦,١٣٧	٣,٩١٠,١٠٧	صافي الربح قبل الزكاة
٣,٦١٤,٩٣٩	١١,٥٧٢,٥٣٧	المخصصات
—	٢٥,٩١١	فرق استهلاك
<u>٩,٩٨١,٠٧٦</u>	<u>١٥,٥٠٨,٥٥٥</u>	صافي الربح المعدل
		— الوعاء الزكوي:
٧٠٩,٣١٦,٠٥٧	٧٠٩,٣١٦,٠٥٧	حقوق المساهمين
٨٢,٩٣٩,٦٢٠	٧٧,٢٨٩,٩٣٦	المخصصات
٩,٩٨١,٠٧٦	١٥,٥٠٨,٥٥٥	صافي الربح المعدل
<u>٨٠٢,٢٣٦,٧٥٣</u>	<u>٨٠٢,١١٤,٥٤٨</u>	يخصم : أثاث ومعدات
(٢٩٣,٣٩٤)	(٣٦٠,٩٤٠)	خسائر متراكمة
(٦,١٦٣,٠٦٩)	(٢,٨٦٥,٠٨٠)	استثمارات معدلة
<u>(٦٧٣,٠٥٤,٣٧٠)</u>	<u>(٦٥٦,٤٩٠,٥٢٧)</u>	الوعاء الزكوي
<u>١٢٢,٧٢٥,٩٢٠</u>	<u>١٤٢,٣٩٨,٠٠١</u>	الزكاة بنسبة ٢,٥%
<u>٣,٠٦٨,١٤٨</u>	<u>٣,٥٥٩,٩٥٠</u>	

(ب) حركة مخصص الزكاة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩٣,٠٣١	٣,٦٦١,١٧٩	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٦٨,١٤٨	٣,٥٥٩,٩٥٠	المكون خلال السنة
—	(٣,٠٦٨,١٤٨)	المدفوع خلال السنة
<u>٣,٦٦١,١٧٩</u>	<u>٤,١٥٢,٩٨١</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٧. الزكاة (تتمة)

(ج) الوضع الزكوي:

قامت الشركة بإنهاء موقفها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٣ ، وحصلت على الشهادة النهائية. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربطها النهائي عن حسابات الشركة للسنوات من ١٩٩٤ وحتى ٢٠٠٢ مطالبة الشركة بمبلغ ٦،٣٤٦،٧٦٥ ريال سعودي. قامت الشركة بالإعتراض على هذا الربط وتم تحويل الاعتراض الى لجنة الاعتراض الابتدائية والتي قامت بإصدار قرارها بتخفيض المبلغ من ٦،٣٤٦،٧٦٥ ريال سعودي الى ٣،٨٨٩،١٢٥ ريال سعودي. قامت الشركة والمصلحة باستئناف قرار لجنة الاعتراض الابتدائية. بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٠٧ ، أصدرت اللجنة الاستئنافية قرارها وقد بلغت فروقات الزكاة بموجبه ٤،٤٢٦،٨٠٤ ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة لتلك السنوات. لم تقم مصلحة الزكاة والدخل بإصدار ربطها من ٢٠٠٣ الى ٢٠٠٥ حتى تاريخه.

٨. الاحتياطي النظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان ان يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي الى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. لم يتم تحويل أية مبالغ الى الاحتياطي من صافي الربح خلال عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٥ وذلك بسبب وجود خسائر متراكمة لدى الشركة. ان الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٩. مصروفات عمومية وادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٠٤،٨٤٦	٢،٧٣٣،٥٥٥	رواتب واجور موظفين
٥٦١،٣٧٨	١،١٧٤،٨٨٤	أتعاب مهنية
١٢٢،٥٤٨	٣٤٤،٧٥٦	مصروفات سفر
٥٨٨،٢٥٧	٨٢١،٩٥١	اجتماعات ومؤتمرات
٥٩٩،٦٣١	٣٩٤،٥٨٨	علاقات عامة واعلانات
٢٥٦،٢٤٩	٧٠١،٠٠٠	أتعاب مجلس الادارة
٧٦،٧٤٠	١٨٢،٧٤٥	كهرباء ومياه
٥٦٨،١١٧	٦٥،٦٦٩	اشتراكات
٨٨،٤٣٦	٣٠٠،٠٠٠	ايجارات
٣٣،٧٣٦	٦٦،٣٣٦	صيانة واصلاح
٢٦،٣٥٧	٨٦،٤٤٧	استهلاك
٨٦،٩٥٢	١٤٩،٨٤٢	مصروفات متفرقة
<u>٣،٩١٣،٢٤٧</u>	<u>٧،٠٢١،٧٧٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٠. التزامات محتملة

- (أ) على الشركة التزامات متعلقة بإعتمادات مستندية قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بلغت ٦٧،٢٩٣،٣٣٤ ريال سعودي ، وقد تم حجز مبلغ يعادل ١٠٠% من قيمة الاعتماد كضمان من قبل البنوك ، ويظهر هذا المبلغ ضمن بند تأمينات (مبلغ ١٥٧،٥٠٠،٠٠٠ ريال سعودي تم حجز مبلغ ١٣٥،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي كضمان من قبل البنوك ، ويظهر هذا المبلغ ضمن بند مشاريع قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥).
- (ب) قدمت الشركة ضمانات بمبلغ ١٠،١٥٩،١٧٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ 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 ٢٠٠٦ لصالح مصلحة الزكاة والدخل.