

# محمد إبراهيم الطعيمي وشركاه

هاتف: ٢١١-٢٠٠٠  
فاكس: ٢١١-٢٠٠١  
رقم الترخيص: ٢٠

محاسبون قانونيون  
مركز الملكة - الطابق ٣١  
صندوق بريد ١٨٣٦٦  
الرياض ١١٤١٥  
المملكة العربية السعودية

حضرات السادة المساهمين  
شركة اللجين

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وقوائم نتائج الأعمال والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والإيضاحات مسن رقم ١ إلى رقم ١٢ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية. إن اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها إستناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة. لقد تمت مراجعة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ من قبل مراجع حسابات آخر ولم يتضمن تقريره المؤرخ في ٢٠ مارس ٢٠٠٤ أية تحفظات بشأن تلك القوائم المالية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً 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 اختياري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما إشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استندت إليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه 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 ٢٠٠٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملائمة لظروف الشركة والمبين أهمها في الايضاح رقم (٢).
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض واعداد القوائم المالية.

محمد ابراهيم الطعيمي وشركاه

محمد ابراهيم الطعيمي  
ترخيص رقم ١٢٧



٢٠ محرم ١٤٢٦ هـ  
١ مارس ٢٠٠٥ م  
جدة ، المملكة العربية السعودية.

**شركة اللحين (شركة مساهمة)**  
**قائمة المركز المالي**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**  
**(ريال سعودي)**

<u>٢٠٠٣</u>	<u>٢٠٠٤</u>	<u>الموجودات</u>
		موجودات متداولة:
٢٦٠.٤٢.٨٢٢	٥٩.٥٢٦.٨٦١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٢٨.٣٧٨	٧٥١.٧٩٤	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
—	٥١٢.٣٦٢.٤٦٩	استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل (ايضاح ١٢)
<u>٤٤٣.٦٩١</u>	<u>٢٤٧.٠١٥</u>	مطلوب من شركة زميلة (ايضاح ٣)
<u>٢٦.٦١٤.٨٩١</u>	<u>٥٧٢.٨٨٨.١٣٩</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٦٥.٤٣١.٢٢٠	٩٧.٩٤٣.١٣٧	استثمارات (ايضاحي ١٢ و ٤)
٤٣.٦٨٥.٦٢٧	٣١.٩٧٠.٣٦٢	مشاريع قيد التطوير (ايضاحي ١٢ و ٥)
٥٠.٥٨٦	٥٤.٠١٣	أثاث ومعدات ، صافي (ايضاح ٢ب)
<u>١٣٥.٧٨٢.٣٢٤</u>	<u>٧٠٢.٨٥٥.٦٥١</u>	مجموع الموجودات
		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
		مطلوبات متداولة:
٤.٢٩٢.٣٨٠	٨.٤٦٧.٧٩٧	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة (ايضاح ٦)
١.١٢٥.٨٣٣	٥٩٣.٠٣١	مخصص زكاة (ايضاحي ٢ ج و ٧)
<u>٥.٤١٨.٢١٣</u>	<u>٩.٠٦٠.٨٢٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
١.٠٨٥.٦٢٤	١.٥٠٠.٨١٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ١٢د)
<u>٦.٥٠٣.٨٣٧</u>	<u>١.٠٥٦١.٦٤٣</u>	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١٧٣.٠٠٠.٠٠٠	٦٩٢.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل (١٣.٨٤٠.٠٠٠) سهم بقيمة ٥٠ ريال للسهم (ايضاح ٨)
٥.٤٥٠.٤٥٢	١٧.٣١٦.٠٥٧	احتياطي نظامي (ايضاح ٩)
(٣٩.٨٩٣.٠٤٨)	(٦.١٦٣.٠٦٩)	خسائر متراكمة
(٩.٢٧٨.٩١٧)	(١.٠٨٥٨.٩٨٠)	صافي الخسائر غير المحققة عن أوراق مالية
<u>١٢٩.٢٧٨.٤٨٧</u>	<u>٦٩٢.٢٩٤.٠٠٨</u>	متاحة للبيع (ايضاح ١٢)
<u>١٣٥.٧٨٢.٣٢٤</u>	<u>٧٠٢.٨٥٥.٦٥١</u>	مجموع حقوق المساهمين مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة اللحين (شركة مساهمة)

قائمة نتائج الاعمال

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣  
(ريال سعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥,١٤٧,٢٣١	-	ارباح بيع استثمارات ، صافي
١,٩٨٤,٧٧٩	٨٥٧,١٣٨	عمولات دائنة وايرادات توزيع ارباح
-	٥,١٠٨,٦٦٨	ايرادات استثمارات في صناديق مرابحة (ايضاح ١٢)
<u>٧,١٣٢,٠١٠</u>	<u>٥,٩٦٥,٨٠٦</u>	
(١,٥٩٣,١٧٨)	(١,٢٩١,٧٦٧)	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة (ايضاحي ١٢ و ٤)
(٧,٠٢٩,٤٧١)	(٣,٠٠٨,٠١٧)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد التطوير
(٧,٢٩١,٢٥٠)	(٤٧,٣٤٣,٨٠٠)	مخصص مشاريع واستثمارات (ايضاح ١٢)
(٢,٣٤٨,٢٠٦)	(٣,٢٦٢,٠٠٢)	مصروفات عمومية وادارية (ايضاح ١٠)
<u>(١٨,٢٦٢,١٠٥)</u>	<u>(٥٤,٩٠٥,٥٨٦)</u>	
(١١,١٣٠,٠٩٥)	(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	صافي الخسارة قبل الزكاة
(١١٥,٤٠٤)	-	الزكاة (ايضاحي ٢ ج و ٧)
<u>(١١,٢٤٥,٤٩٩)</u>	<u>(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)</u>	صافي الخسارة
<u>(٣,٢٥)</u>	<u>(٧,٥٤)</u>	خسارة السهم العادي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

شركة الحين (شركة مساهمة)

قائمة التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣  
(ريال سعودي)

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:</b>
(١١,٢٤٥,٤٩٩)	(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	صافي الخسارة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد
		المستخدم في أنشطة التشغيل:
٣٠,٨٠٠	٣١,٥٧٧	استهلاك
١,٥٩٣,١٧٨	١,٢٩١,٧٦٧	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(٥,١٤٧,٢٣١)	-	ارباح بيع استثمارات ، صافي
٧,٢٩١,٢٥٠	٤٧,٣٤٣,٨٠٠	مخصص مشاريع واستثمارات
-	(٥,١٠٨,٦٦٨)	ايرادات استثمارات في صناديق مرابحة
١١٥,٤٠٤	-	مخصص زكاة
		<b>التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٢٤٠,٣٤	(٦٢٣,٤١٦)	الذمم المدينة والمصروفات المدفوعة مقدما
١٣٩,٩٩٥	١٩٦,٦٧٦	المطلوب من شركة زميلة
٦٠٨,٠٣١	٢,٢٨٢,٥٤٢	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة
١٦٤,٠٧٢	٤١٥,١٩١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٠,٨٠٦)	(٥٣٢,٨٠٢)	زكاة مدفوعة
<u>(٦,٤٨٦,٧٧٢)</u>	<u>(٣,٦٤٣,١١٣)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية:</b>
٣٤,٧٩١,٦٤٤	-	محصلات بيع استثمارات
-	(٢١,٦٢٧,٠٠٧)	دفعات لمشاريع قيد التطوير
(٣,٣٩٧,٥٢٢)	-	استثمار في اوراق متاجرة
-	(٦٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
-	١١٢,٧٤٦,١٩٩	استرداد استثمارات في صناديق مرابحة
(٢,٢٩١,٢٥٠)	(٤٧,٤٩٢,٤٠٠)	استثمار اضافي في شركات زميلة
(١٦,٠٢١)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات لشراء اثاث ومعدات
<u>٢٩,٠٨٦,٨٥١</u>	<u>(٥٧٦,٤٠٨,٢١٢)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الإستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</b>
-	٦١٣,٥٣٥,٣٦٤	الزيادة في رأس المال ، صافي
-	٦١٣,٥٣٥,٣٦٤	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
٢٢,٦٠٠,٠٧٩	٣٣,٤٨٤,٠٣٩	صافي الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣,٤٤٢,٧٤٣	٢٦,٠٤٢,٨٢٢	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في بداية السنة
<u>٢٦,٠٤٢,٨٢٢</u>	<u>٥٩,٥٢٦,٨٦١</u>	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القائمة

**شركة اللجين (شركة مساهمة)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين**  
**للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣**  
**(ريال سعودي)**

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		رأس المال (ايضاح ٨):
١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
—	٥١٩,٠٠٠,٠٠٠	الزيادة خلال السنة
<u>١٧٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة
		احتياطي علاوة اصدار ، صافي (ايضاح ٨):
—	—	الرصيد في بداية السنة
—	٩٤,٥٣٥,٣٦٤	المكون خلال السنة
—	<u>(٩٤,٥٣٥,٣٦٤)</u>	المحول الى الاحتياطي النظامي
—	—	الرصيد في نهاية السنة
		احتياطي نظامي (ايضاح ٩):
٥,٤٥٠,٤٥٢	٥,٤٥٠,٤٥٢	الرصيد في بداية السنة
—	٩٤,٥٣٥,٣٦٤	المحول من احتياطي علاوة اصدار
—	<u>(٨٢,٦٦٩,٧٥٩)</u>	اطفاء الخسائر المتراكمة
<u>٥,٤٥٠,٤٥٢</u>	<u>١٧,٣١٦,٠٥٧</u>	الرصيد في نهاية السنة
		الخسائر المتراكمة:
(٢٨,٦٤٧,٥٤٩)	(٣٩,٨٩٣,٠٤٨)	الرصيد في بداية السنة
(١١,٢٤٥,٤٩٩)	(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	خسائر السنة
—	٨٢,٦٦٩,٧٥٩	المطفاً في الاحتياطي النظامي (ايضاح ٩)
<u>(٣٩,٨٩٣,٠٤٨)</u>	<u>(٦,١٦٣,٠٦٩)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		صافي الخسائر غير المحققة عن أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ١٢):
(١١,٩١٦,٨٢٦)	(٩,٢٧٨,٩١٧)	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٣٧,٩٠٩	(١,٥٨٠,٠٦٣)	(خسائر) ارباح السنة
<u>(٩,٢٧٨,٩١٧)</u>	<u>(١٠,٨٥٨,٩٨٠)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٢٩,٢٧٨,٤٨٧</u>	<u>٦٩٢,٢٩٤,٠٠٨</u>	مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة اللجين (شركة مساهمة)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و ٢٠٠٣  
(ريال سعودي)

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 طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ - الإستثمارات - -

تدرج الاستثمارات في صناديق المرابحة 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 استثمارا طويلا بضميمة 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 لأخر بيانات حسابية مدققة أو حسابات إدارية.

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

ب - 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 الإنتاجي.

ج - الزكاة - -

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

د - مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

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

هـ - 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 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.

٤. الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣٦,٤٦٢,٥٧١	٧٤,٣٩٢,٦٣١	استثمار في شركات زميلة (انظر "أ" أدناه)
١٩,٠١٦,٠٠٦	١٧,٤٣٥,٩٤٣	أوراق مالية متاحة للبيع
٩,٩٥٢,٦٤٣	٦,١١٤,٥٦٣	استثمارات أخرى (انظر "ب" أدناه)
<u>٦٥,٤٣١,٢٢٠</u>	<u>٩٧,٩٤٣,١٣٧</u>	

أ - تشمل الاستثمارات في شركات زميلة على ما يلي:

المجموع	الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية	الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد)	البيان
-	الاستثمار في الصناعات البتروكيمياوية	تصنيع المبيدات	مجال النشاط الرئيسي
-	%٤١,٦٦	%٢٥	النسب المئوية من حصص رأس المال المملوكة
٧٤,٣٩٢,٦٣١	٧٤,٣٩٢,٦٣١	-	٢٠٠٤
٣٦,٤٦٢,٥٧١	٣٦,٩٠٠,٢٣١	٩,٥٦٢,٣٤٠	٢٠٠٣

لقد كانت حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٣٨,٠٥٥,٧٤٩	٣٦,٤٦٢,٥٧١	الرصيد في بداية السنة
(١,٥٩٣,١٧٨)	(١,٢٩١,٧٦٧)	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٢,٢٩١,٢٥٠	٤٧,٤٩٢,٤٠٠	الإضافات خلال السنة
(٢,٢٩١,٢٥٠)	(٨,٢٧٠,٥٧٣)	مخصص استثمارات
<u>٣٦,٤٦٢,٥٧١</u>	<u>٧٤,٣٩٢,٦٣١</u>	الرصيد في نهاية السنة

ب - استثمارات أخرى:

تتضمن الاستثمارات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مبلغ ٥,٧٥٧,١٢٠ ريال سعودي (مبلغ ٩,٥٩٥,٢٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣) يمثل استثمار بنسبة أقل من ١% في رأس مال الشركة العربية للألياف الصناعية (إين رشد) ، شركة مساهمة سعودية مقفلة.

#### ٥. مشاريع قيد التطوير

لقد كانت الحركة في مشاريع قيد التطوير خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٤٨,٦٨٥,٦٢٧	٤٣,٦٨٥,٦٢٧	رصيد مرحل من السنة السابقة
-	٢١,٦٢٧,٠٠٧	إضافات خلال السنة
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٣٤٢,٢٧٢)	مخصصات
<u>٤٣,٦٨٥,٦٢٧</u>	<u>٣١,٩٧٠,٣٦٢</u>	رصيد المشاريع في نهاية السنة

يمثل رصيد المشاريع البالغ ٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ المبالغ المتعلقة بمشروع الفاصل.



تتكون المبالغ المصروفة على مشروع الفاصل (البروبلين) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ مما يلي:

١٠,٠٧١,١٧٦	خدمات استشارية
١٩,٩٢٨,٩١٧	مصروفات هندسية وتقنية
١,٩١٩,٠٦٥	سفرات واجتماعات
٥١,٢٠٤	أخرى
<u>٣١,٩٧٠,٣٦٢</u>	

### مشروع الفاصل (البروبلين):

استنادا لطلب المستشار المالي وتوصية صندوق التنمية الصناعية السعودي بدمج مشروع الفاصل وتلدين كمشروع واحد كأساس لاعتماد وتسهيل تأمين التمويل التجاري من قبل الجهات التمويلية وصندوق التنمية الصناعية السعودي بما يضمن تحقيق أفضل الخدمات ، قررت الشركة دمج المشروعين وتنفيذهما تحت مظلة شركة واحدة.

لقد تم تكوين مخصصات بالكامل لجميع المشاريع قيد التطوير الأخرى المذكورة أدناه:

### مشروع سوير الكالبيت:

على الرغم من الدعم والتأييد غير المحدود ، إلا أنه لم تتم الموافقة على القانون الفيدرالي ، وما زال توجه الحكومة الأمريكية وسياساتها التنظيمية غير واضح تجاه مشروع الغاء قانون وجوب استخدام الأكسجين في البنزين. ان برنامج المساعدة في تعديل المصانع الحالية لمادة الام تي بي إي يظل غير مؤكد. ان هذه المعوقات لها تأثير هام على حجم وأسعار الوقود – الكالبيت والأيزواوكتين. على الرغم من استمرار الشركة في تطوير المشروع ، رغم الشكوك المذكورة أعلاه ، فقد تقرر تكوين مخصص بالكامل مقابل المبلغ المستثمر في المشروع حتى الآن.

### مشروع تحسين:

استثمرت شركة اللجين في مشروع تحسين لانتاج مادة الأم تي بي إي. ونظرا لأسباب بيئية واعتبارات أخرى فقد تقرر تعليق هذا المشروع. ان تسعة عشر ولاية من الولايات المتحدة الأمريكية بما فيها كاليفورنيا ونيويورك ، السوق الرئيسي لمادة الأم تي بي إي ، قد بدأت فعلا في حظر استخدام تلك المادة. كما أن ولايات أخرى بصدد حظر استخدامها أيضا. اما على مستوى الحكومة الفدرالية ، فإنها ترغب في حظر استخدام المادة في جميع أنحاء الولايات المتحدة الأمريكية إلا ان القرار لم يتخذ بعد. في ضوء هذه التطورات ، فقد تقرر تكوين مخصص بالكامل مقابل المبلغ المستثمر في المشروع حتى الآن.

## ٦. ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
٥٠٦,٨٤٠	١,٦٩٠,٠٩٨	ذمم دائنة
١,٩٣٢,٣٨١	٢,٠٣٤,٠٦٩	مطلوب لشركات شقيقة
٤٦١,٧٤٠	٢,٣٥٤,٦١٥	مخصصات
١,٠٩٧,٣٢٨	٢,١٢٣,٩٠٠	مصروفات مستحقة
٢٩٤,٠٩١	٢٦٥,١١٥	مطلوبات أخرى
<u>٤,٢٩٢,٣٨٠</u>	<u>٨,٤٦٧,٧٩٧</u>	

## ٧. الزكاة

(أ) احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
		— تعديل صافي الخسارة:
(١١,١٣٠,٠٩٥)	(٤٨,٩٣٩,٧٨٠)	صافي الخسارة قبل الزكاة
٧,٤٥٥,٣٢٢	٤٤,٢٧٥,٢٩٧	المخصصات
١,٥٩٣,١٧٨	١,٢٩١,٧٦٧	حصة الشركة في خسائر شركة زميلة
<u>(٢,٠٨١,٥٩٥)</u>	<u>(٣,٣٧٢,٧١٦)</u>	صافي الخسارة المعدلة
		— الوعاء الزكوي:
١٧٨,٤٥٠,٤٥٢	١٧٨,٤٥٠,٤٥٢	حقوق المساهمين
٩٢١,٥٥٢	٣٦,٩٢٦,٢٠٦	المخصصات
<u>١٧٩,٣٧٢,٠٠٤</u>	<u>٢١٥,٣٧٦,٦٥٨</u>	
(٥٠,٥٨٦)	(٥٤,٠١٣)	يخصم: أثاث ومعدات، صافي
(٢,٠٨١,٥٩٥)	(٣,٣٧٢,٧١٦)	صافي الخسارة المعدلة
(٢٨,٦٤٧,٥٤٩)	(٣٩,٨٩٣,٠٤٨)	خسائر متراكمة
<u>(١٤٣,٩٧٦,٠٩٧)</u>	<u>(١٨٤,٠٣١,٤٧٧)</u>	استثمارات معدلة
<u>٤,٦١٦,١٧٧</u>	<u>(١١,٩٧٤,٥٩٦)</u>	الوعاء الزكوي
<u>١١٥,٤٠٤</u>	<u>—</u>	الزكاة بنسبة ٢,٥%

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٠٧١,٢٣٥	١,١٢٥,٨٣٣	الرصيد في بداية السنة
١١٥,٤٠٤	-	المكون خلال السنة
(٦٠,٨٠٦)	(٥٣٢,٨٠٢)	المدفوع خلال السنة
<u>١,١٢٥,٨٣٣</u>	<u>٥٩٣,٠٣١</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 الى لجنة الاعتراض الابتدائية ولم تتم مناقشته حتى تاريخه. قامت الشركة بتقديم الاقرار الزكوي النهائي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لتلك السنة.

#### 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 الاكتتاب ، 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 الاكتتاب 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 للاحتياطي النظامي تمثيا مع نشرة الاكتتاب ونظام الشركات.

#### ٩. الاحتياطي النظامي

ان 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 ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ وذلك بسبب الخسائر التي تكبدتها الشركة.

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

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

ان الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

#### ١٠. مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
١,٤٩٩,٥٠٢	١,٦٩٢,٣٥٢	رواتب واجور موظفين
١١٥,٠٠٠	١٥١,٤٥٢	أتعاب مهنية
٢٧٨,٠٩٧	٦١٨,٥٨٩	مصروفات سفر
٦٩,٠٠٠	٣٦٣,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
١١٨,٣٨١	١٢٠,٩٥٩	كهرباء ومياه
١٧,٤٠٢	٢١,٢١٣	اشتراكات
١٤١,٦٤٨	١٤٥,٧٨١	ايجارات
٤٧,٠٤١	٤٤,٩٥١	صيانة واصلاح
١٤,٠٨٤	١٤,٨٩٨	استهلاك
٤٨,٠٥١	٨٨,٨٠٧	مصروفات متفرقة
<u>٢,٣٤٨,٢٠٦</u>	<u>٣,٢٦٢,٠٠٢</u>	

#### ١١. التزامات محتملة

(أ) لدى الشركة التزامات غير مسددة متعلقة بمشروعات تحت التطوير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ بلغت ١,٦٣٩,٢٢٤ ريال سعودي (مبلغ ٨٠,٤٥,٦٢٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣).

(ب) قنمت الشركة ضمانات بمبلغ ١٠,٠٧٠,٣٥٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ (مبلغ ١٢,١٧٢,٤٤٤ ريال سعودي في عام ٢٠٠٣) الى مؤسسات مالية وذلك مقابل فروض مقدمة من هذه المؤسسات الى الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد).

#### ١٢. اعادة التصنيف

لقد تم اعادة تصنيف بعض ارصدة القوائم المالية لسنة ٢٠٠٣ لتتمشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠٠٤.