

شركة اللجين

(شركة مساهمة سعودية)

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة شركة اللجين أن يقدم تقريره السنوي مع البيانات المالية المدققة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

تتمثل الأهداف الرئيسية لشركة اللجين في استكشاف وتقييم وتطوير فرص الاستثمار في المشاريع الصناعية الرئيسية في مجال البتروكيماويات والطاقة والصناعات المعدنية في المملكة العربية السعودية من خلال الاستفادة من الموارد الطبيعية المتوفرة في المملكة.

أولاً: الشؤون المالية:

تمشياً مع معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA) فقد تم توحيد القوائم المالية مع الشركة الوطنية لصناعة البتروكيماويات (ناتبت) التابعة لها.

أ) ملخص قائمة الدخل عن السنوات الخمس الأخيرة:

(الأعوام ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م أرقام موحدة)

(بالآلاف)

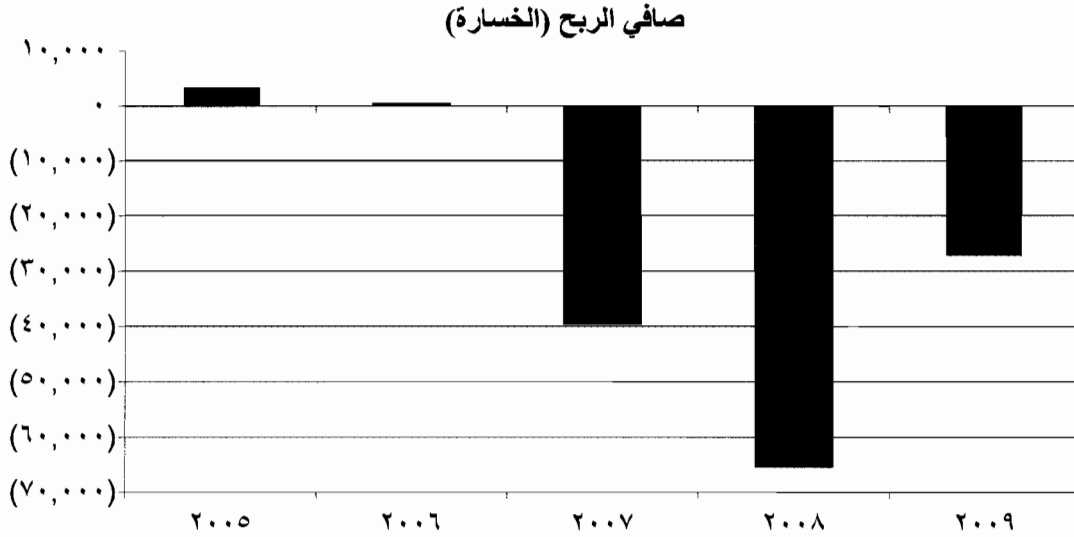
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر				
٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٧ م	٢٠٠٦ م	٢٠٠٥ م
١٣,٤٥٠	٦,٥٧٣	٢٢,٥٦٠	١٥,٩٦٥	١٣,٦١٥
--	(٥,٨٢٢)	(٢,٠٨٤)	(٥,٠٣٣)	(٣,٣٣٦)
--	(٩,٩٤٥)	--	--	--
٧,٥٧٧	(٢١,٧٢٦)	(٨,١٤٥)	--	--
(٦٧,٧٧٩)	(٦١,٨٦٣)	(٥٩,٤٠٠)	(٧,٠٢٢)	(٣,٩١٣)
(٦٠,٢٠٢)	(٩٩,٣٥٦)	(٦٩,٦٢٩)	(١٢,٠٥٥)	(٧,٢٤٩)
(٤٦,٧٥٢)	(٩٢,٧٨٣)	(٤٧,٠٦٩)	٣,٩١٠	٦,٣٦٦
(٨١٠)	(٥,٠٠٣)	(١٤,٤١٦)	(٣,٥٦٠)	(٣,٠٦٨)
(٤٧,٥٦٢)	(٩٧,٧٨٦)	(٦١,٤٨٥)	٣٥٠	٣,٢٩٨
٢٠,٢٨٤	٣٢,٦٨٤	٢٢,٠٣٩	.	.
(٢٧,٢٧٨)	(٦٥,١٠٢)	(٣٩,٤٤٦)	٣٥٠	٣,٢٩٨

* حقوق الأقلية تمثل نسبة ٤٢,٦% من أسهم مساهمين آخرين في ناتبت.

قائمة الدخل عن السنوات الخمس الأخيرة

(أرقام موحدة لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩م)

(بالآلاف)



ب) مقارنة النتائج التشغيلية (لعامين):

تمثل أرقام الإيرادات التي بلغ إجماليها ١٣,٤ مليون ريال سعودي، في عام ٢٠٠٩م ومبلغ ٦,٦ مليون ريال في عام ٢٠٠٨م ودخل شركة اللجين وحدها ولم تتضمن الحسابات أية إيرادات للشركة التابعة حيث أن مصنعها لم يبدأ الإنتاج التجاري بعد.

وبلغت المصروفات الموحدة الصافية في عام ٢٠٠٩م مبلغ ٦٠,٢ مليون ريال بعد خصم المكاسب التي تحققت في قيمة المشتقات المالية و مقدارها ٧,٦ مليون ريال. وشملت الخسارة الموحدة لعام ٢٠٠٨م، والتي بلغت ٩٩,٤ مليون ريال، تكاليف غير نقدية مقدارها ٥,٨ مليون ريال كمخصص استثمارات، وتتضمن ٩,٩ مليون خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة أوراق مالية متاحة للبيع، وكذلك مبلغ ٢١,٧ مليون ريال خسارة في قيمة المشتقات المالية.

و بلغ صافي الخسائر الموحدة قبل الزكاة في عام ٢٠٠٩م مبلغ ٤٦,٨ مليون ريال سعودي مقارنة بخسائر ما قبل الزكاة بلغت ٩٢,٨ مليون ريال في عام ٢٠٠٨م. وبلغت الخسائر الموحدة خلال عام ٢٠٠٩م بعد احتساب حصة الأقلية مبلغ ٢٧,٣ مليون ريال مقارنة بخسارة موحدة بلغت ٦٥,١ مليون ريال في عام ٢٠٠٨م.

مقارنة نتائج تشغيلية لعامين
(أرقام موحدة)

العالم المنتهي في ٣١ ديسمبر		
صافي المتغيرات (بالآلاف)	٢٠٠٨م (بالآلاف)	٢٠٠٩م (بالآلاف)
الدخل:		
	١,٨٤٨	٣٨٠
(١,٤٦٨)		
٩,٥١٧	-	٩,٥١٧
(١,٧٢٣)	٢,٨٧٦	١,١٥٣
٥٥١	١,٨٤٩	٢,٤٠٠
٦,٨٧٧	٦,٥٧٣	١٣,٤٥٠
المصروفات:		
٥,٨٢٢	(٥,٨٢٢)	-
٩,٩٤٥	(٩,٩٤٥)	-
(٥,٩١٦)	(٦١,٨٦٣)	(٦٧,٧٧٩)
٢٩,٣٠٣	(٢١,٧٢٦)	٧,٥٧٧
٣٩,١٥٤	(٩٩,٣٥٦)	(٦٠,٢٠٢)
٤٦,٠٣١	(٩٢,٧٨٣)	(٤٦,٧٥٢)
٤,١٩٣	(٥,٠٠٣)	(٨١٠)
٥٠,٢٢٤	(٩٧,٧٨٦)	(٤٧,٥٦٢)
(١٢,٤٠٠)	٣٢,٦٨٤	٢٠,٢٨٤
٣٧,٨٢٤	(٦٥,١٠٢)	(٢٧,٢٧٨)

* حقوق الأقلية تمثل ٤٢,٦% من أسهم المساهمين في شركة "ناتبت"

ت) ملخص المركز المالي

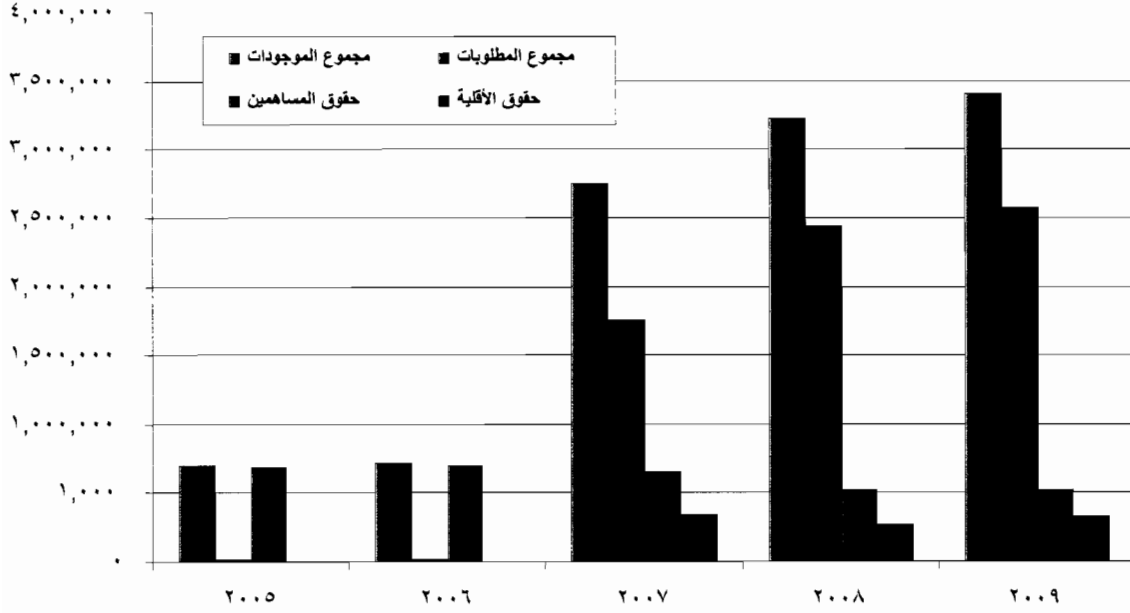
(الأرقام عن الأعوام ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م أرقام موحدة)

(بالآلاف)

كما في ٣١ ديسمبر				
٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	٢٠٠٦م	٢٠٠٥م
الموجودات				
٣٤١,١٠٤	٣٤٠,٧٩٨	٣١٠,٠٩٥	٦٤,٧٢٨	١١٧,١٨٢
٣,٠٦٥,٣٤٤	٢,٨٨٧,٩١٨	٢,٤٣٦,٨٨٩	٦٤٨,٦٩٧	٥٨٤,٩٤٤
٣,٤٠٦,٤٤٨	٣,٢٢٨,٧١٦	٢,٧٤٦,٩٨٤	٧١٣,٤٢٥	٧٠٢,١٢٦
المطلوبات وحقوق المساهمين				
٥٤٥,٨٨٥	٢٨٢,٦٥٩	١٣٩,٨٢١	٨,٨٧٤	٩,٤٩٨
٢,٠٢٠,٠٠٧	٢,١٥٨,٠١١	١,٦٠٩,٣٥٥	٢,٠٥٧	١,٧٨٠
٢,٥٦٥,٨٩٢	٢,٤٤٠,٦٧٠	١,٧٤٩,١٧٦	١٠,٩٣١	١١,٢٧٨
٥١٨,٥٥١	٥١٥,٤٢٣	٦٥٠,٥١٠	٧٠٢,٤٩٤	٦٩٠,٨٤٨
٣٢٢,٠٠٥	٢٧٢,٦٢٣	٣٤٧,٢٩٨	٠	٠
٣,٤٠٦,٤٤٨	٣,٢٢٨,٧١٦	٢,٧٤٦,٩٨٤	٧١٣,٤٢٥	٧٠٢,١٢٦

أ - الأرقام الموحدة لحقوق المساهمين تمثل صافي الخسارة غير المتحققة في القيمة العادلة للمشتقات كالتالي: ٢٩,٠ مليون ريال في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. و ٨٥,٦ مليون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. و ٥٦,٤ مليون في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.
ب - حصة مساهمي الأقلية تمثل ٤٢,٦% من أسهم مساهمين آخرين في ناتبت.

(بالآلاف)



ثانياً: أهم أحداث عام ٢٠٠٩م:

أ) تم تعيين الأستاذ/ خالد عبدالرزاق النفيسي، عضواً في مجلس الإدارة بديلاً للعضو السابق المغفور له بإذن الله تعالى منصور عبدالغفار الذي توفاه الله في شهر أكتوبر عام ٢٠٠٨م.

ب) تم تعيين المهندس/ معتوق حسن أحمد جنة ، عضواً في مجلس الإدارة بديلاً للعضو السابق المهندس/ عبدالعزيز يماني.

ج) بعد أن اكتمل إنشاء مجمع "تاتيت" ، تعطلت عملية الإنتاج لتعطل بعض الآلات، وكنتيجة لذلك، تكبدت الشركة خسارة غير متوقعة عن تلك الفترة. ولتغطية تلك الخسارة فإن الإجراءات جارية لزيادة رأس مال شركة "تاتيت" بمبلغ ١٥٢ مليون ريال.

د) واستمراراً لخطتها في الامتلاك الكامل للشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد) قامت شركة اللجين بشراء حصص إضافية تمثل ١,٣٣% من حصص الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م. وفور اكتمال كافة الإجراءات القانونية لنقل الحصص المشتراه ستصل الملكية إلى نسبة مقدارها ٩٤,٤% تمتلكها شركة اللجين وطرف ذي علاقة من المزمع أن يشارك في امتلاك وإدارة شركة مبيد.

ثالثاً - الزكاة وغيرها من المبالغ المدفوعة للحكومة:

وبشكل مستقل (غير موحد) خصصت شركة اللجين مبلغ ٨٠٩,٦٥١ ريال سعودي للزكاة المقدرة خلال عام ٢٠٠٩م .

أتمت الشركة الإقرارات الزكوية النهائية وحصلت على شهادات زكاة مقيدة سارية المفعول عن الأعوام ٢٠٠٣م - ٢٠٠٨م .

وفيما يلي تفاصيل المبالغ الحكومية المدفوعة:

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
آلاف الريالات	آلاف الريالات	
٣,٧٨١	١,٥٦٨	الزكاة
١١٩	١١٦	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٨٠٠	٤٨٩	هيئة السوق المالية
١٥	١٦	اشتركاكات وتأشيرات ومصاريف أخرى
٤,٧١٥	٢,١٨٩	مجموع مصاريف الحكومية

رابعاً: الشركة التابعة:

الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت):

ناتبت شركة مساهمة سعودية مقلقة ، تأسست في المملكة العربية السعودية ، ويقع مركزها الرئيسي في مدينة جدة ، ومجمع البروبيلين والبولي بروبيلين الذي يقع في مدينة ينبع الصناعية. ويتكون رأسمالها المصرح به والمدفوع من ٩١,٧٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريالات للسهم الواحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

الإجراءات جارية للزيادة المقترحة في رأس المال بمبلغ ١٥٢ مليون ريال سعودي والتي من شأنها رفع رأس المال إلى ١,٠٧٠ مليون ريال وتمثل ١٠٧,٠٠٠,٠٠٠ مليون سهم.

وتمتلك شركة اللجين حالياً ٥٧,٤% في كامل حصص شركة "ناتبت".

وقعت شركة "ناتبت" اتفاقيات قروض مع البنوك المحلية المتمثلة في صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي.

وبلغ رصيد القروض كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠٠٨ م (آلاف الريالات)	٢٠٠٩ م (آلاف الريالات)	
		قروض طويلة الأجل:
١,٢٣٢,٨٤٤	١,١٧٦,٠٧٠	البنوك التجارية
٤٦٨,٧٥٠	٤٦٨,٧٥٠	قرض صندوق الاستثمارات العامة
٣٦٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٥	٢١,٦٤٥	أخرى
٢,٠٨٣,٢٣٩	٢,٠٦٦,٤٦٥	مجموع القروض طويلة الأجل
(١٢٢,٨٣١)	(١٧٥,٥٨٨)	يخصم: الجزء المتداول من قرض البنوك التجارية
١,٩٦٠,٤٠٨	١,٨٩٠,٨٧٧	مجموع القروض

إن قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمون برهن الأصول الثابتة للمشروع وكذلك ضمانات من قبل مساهميها . وتمثل ضمانات اللجين نسبة ٥٧,٤ % من إجمالي القروض. ودفعت شركة "ناتبت" ما مجموعه ٥٦,٨ مليون ريال مقابل قروضها طويلة الأجل كما دفعت ما مجموعه ٤٠ مليون ريال مقابل قروضها قصيرة الأجل .

خامساً: الشركات الزميلة:

الشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد)

وهي شركة ذات مسئولية محدودة ، تأسست في المملكة العربية السعودية ويقع مركزها الرئيسي في مدينة جدة والمشروع في مدينة الجبيل الصناعية. وتعمل مبيد في مجال تصنيع وتعبئة وتسويق وتوزيع مجموعة واسعة من منتجات المبيدات الحشرية والزراعية ومنها ما يخص الصحة العامة والبيطرية ومبيدات الآفات . وقد أقيم مصنع مبيد وفقاً لأعلى المعايير الفنية الملائمة للبيئة.

واستمراراً لخطتها في الامتلاك الكامل للشركة العربية لتصنيع المبيدات (مبيد) قامت شركة اللجين بشراء حصص إضافية تمثل ١,٣٣% من حصص الشركاء خلال عام ٢٠٠٩م. كما تسعى اللجين إلى شراء حصص الشركاء الباقين في "مبيد". وفور اكتمال الصفقة فسوف يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية لتعديل عقد التأسيس والسجل التجاري لدى الجهات المختصة.

سادساً: مجلس الإدارة:

أ) تشكيل مجلس الإدارة:

يتألف مجلس الإدارة من تسعة أعضاء على النحو التالي :

الأعضاء	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
خالد أحمد يوسف زينل علي رضا	✓		
عبدالله علي كانو		✓	✓
عبدالله صادق دحلان		✓	✓
عمر هاشم خليفتي		✓	✓
عدنان كامل صلاح		✓	✓
محمد علي النقي		✓	✓
خالد عبدالرزاق النفيسي		✓	✓
معتوق حسن جنة		✓	✓
خالد إبراهيم عبدالواحد زقزوق		✓	✓

ب) اجتماعات مجلس الإدارة:

عقد مجلس إدارة شركة اللجين ٦ اجتماعات خلال عام ٢٠٠٩م على النحو التالي:

رقم وتاريخ الاجتماع	بيان حضور الأعضاء
	وكالة أصالة
(٦٤) ٢٠٠٩/٠١/١٤م	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا عبدالله صادق دحلان عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح محمد علي النقي
(٦٥) ٢٠٠٩/٠٢/١٨م	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا عبدالله صادق دحلان عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح خالد إبراهيم عبدالواحد زقزوق
(٦٦) ٢٠٠٩/٠٤/٠٧م	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح معتوق حسن جنة خالد إبراهيم عبدالواحد زقزوق
(٦٧) ٢٠٠٩/٠٦/٢١م	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا عبدالله صادق دحلان عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح

	معتوق حسن جنة خالد إبراهيم عبدالواحد زقزوق	
عبدالله علي كانو عبدالله صادق دحلان خالد عبدالرزاق النفيسي خالد إبراهيم عبدالواحد زقزوق	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح محمد علي النقي معتوق حسن جنة	(٦٨) ٢٠٠٩/٠٩/٠٥ م
محمد علي النقي	خالد أحمد يوسف زينل علي رضا عبدالله صادق دحلان عمر هاشم خليفتي عدنان كامل صلاح معتوق حسن جنة	(٦٩) ٢٠٠٩/١٢/٢٠ م

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

العضو	اسم الشركة
خالد أحمد يوسف زينل علي رضا	شركة الكابلات السعودية
عبدالله علي كانو	--
عبدالله صادق دحلان	الشركة السعودية للكهرباء الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)
عمر هاشم خليفتي	شركة الأهلي تكافل
عدنان كامل صلاح	--
محمد علي النقي	--
خالد عبدالرزاق النفيسي	--
معتوق حسن جنة	--
خالد إبراهيم زقزوق	---

د) لجان مجلس الإدارة:

لجنة المراجعة :

١. الاختصاص:

تهدف لجنة المراجعة بصفة أساسية إلى التحقق من وجود الضوابط الداخلية وكفايتها، 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
عبدالله صادق دحلان	✓	✓	عضو
علي عبدالله كانو	-	✓	عضو
أسد حميد	✓	✓	عضو

٣. اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت اللجنة ثلاثة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٩م على النحو التالي:

رقم وتاريخ الاجتماع	الحضور
(٣٥) ٢٠٠٩/٠١/١٤م	عمر هاشم خليفتي، وعبدالله صادق دحلان، وعلي عبدالله كانو، وأسد حميد
(٣٦) ٢٠٠٩/٠٢/١٨م	عمر هاشم خليفتي، وعبدالله صادق دحلان، وعلي عبدالله كانو، وأسد حميد
(٣٧) ٢٠٠٩/١٢/٢٠م	عمر هاشم خليفتي، وعبدالله صادق دحلان، وأسد حميد

هـ) حركة الأسهم المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة وأفراد عائلاتهم:

الاسم	بداية السنة		خلال العام		نهاية العام	
	عدد أسهمه	نسبة الملكية	التغيرات	نسبة التغير	عدد أسهمه	نسبة الملكية
خالد أحمد يوسف زينل علي رضا	٣١,٠٣٥	%٠,٠٤٥	٣٨٨,٠٠٠	%٠,٥٦١	٤١٩,٠٣٥	%٠,٦٠٦
عبدالله علي كانو	١١,٠٠٠	%٠,٠١٦	-	%٠,٠٠٠	١١,٠٠٠	%٠,٠١٦
عبدالله صادق دحلان	١,٠٠٠	%٠,٠٠١	-	%٠,٠٠٠	١,٠٠٠	%٠,٠٠١
عمر هاشم خليفتي	٢٢,٠٦٠	%٠,٠٣٢	-	%٠,٠٠٠	٢٢,٠٦٠	%٠,٠٣٢
عدنان كامل صلاح	٢,٠٠٠	%٠,٠٠٣	-	%٠,٠٠٠	٢,٠٠٠	%٠,٠٠٣
محمد علي النقي	١,٠٠٠	%٠,٠٠١	-	%٠,٠٠٠	١,٠٠٠	%٠,٠٠١
خالد عبدالرزاق النفيسي	-	-	-	%٠,٠٠٠	-	%٠,٠٠٠
معتوق حسن جنة	-	-	١,٢٠٠	%٠,٠٠٢	١,٢٠٠	%٠,٠٠٢
خالد إبراهيم زقزوق	٢,٥٠٠	%٠,٠٠٤	-	%٠,٠٠٠	٢,٥٠٠	%٠,٠٠٤

سابعاً: مكافآت وأتعاب رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

كبار التنفيذيين الحاصلين على أعلى الأتعاب (منهم المدير التنفيذي والمدير المالي) (٣ أفراد)	أعضاء مجلس الإدارة		
	غير التنفيذيين/ مستقلين (٨ أفراد)	التنفيذيين (شخص واحد فقط)	
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	(ريال سعودي)	
١,٠٣٥,٨٤٠	--	٣٠٠,٠٠٠	رواتب وأتعاب
٣٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	١٥,٠٠٠	بدلات
--	--	--	مكافآت دورية وسنوية
--	--	--	حوافز
٤٩٦,٥٦٠	--	--	تعويضات أخرى
١,٨٩٥,٤٠٠	٦٣,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	المجموع

أتعاب لجنة المراجعة:

أتعاب حضور الجلسات	الوظيفة
٩,٠٠٠	الرئيس
١٦,٠٠٠	الأعضاء
٢٥,٠٠٠	المجموع

ثامناً: المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

إن جزءاً من المصروفات العمومية والإدارية والتكاليف الخاصة والخدمات المشتركة بما فيها التكاليف المتعلقة بالمشروعات يتم تحميلها للشركة من قبل شركات زميلة بناءً على اتفاق مع الإدارة على الأسعار وشروط الدفع، وذلك من قبيل تقاسم تكلفة بعض الخدمات المشتركة. العمليات الخاصة بالأطراف ذات العلاقة المذكورة في الإيضاح رقم (٤) ضمن البيانات المالية المصاحبة.

تاسعاً: سياسة توزيع الأرباح:

توزع الأرباح السنوية المحققة - بعد خصم كل المصاريف العمومية والمصاريف الأخرى- كالتالي:

١٠% من صافي الأرباح يتم تجنبها لتكوين الاحتياطي النظامي ، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا الإجراء حينما يبلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس مال الشركة .

تصرف دفعة أولى من الرصيد لا تقل عن ٥% من قيمة رأس المال المدفوع كأرباح للمساهمين.

بعد ذلك، تخصص نسبة لا تزيد عن ١٠% من صافي الأرباح كمكافآت توزع على أعضاء مجلس الإدارة، على أن لا تتجاوز المكافأة المبالغ المقررة وفقاً لتعليمات وزارة التجارة والصناعة في هذا الخصوص.

ومن ثم، يتم توزيع الرصيد المتبقي فيما بين المساهمين كحصة إضافية من الأرباح، أو ترحل للأعوام القادمة وفقاً لما يتم الاتفاق عليه في اجتماع الجمعية العمومية.

وتُدفع الأرباح المزمع توزيعها على المساهمين بالكيفية وفي الوقت الذي يقرره مجلس الإدارة، أخذين في الاعتبار التقيد بتعليمات وزارة التجارة والصناعة في هذا الخصوص.

عاشراً: المخاطر المحتملة:

إن الشركة وشركتها التابعة عرضة لمخاطر التباطؤ في الاقتصاد العالمي والتي بدورها سوف تؤثر في الطلب على منتجات المواد البتروكيمياوية وانخفاض معدلات التسهيلات الائتمانية ومخاطر التغيير في معدلات الخدمة على موجوداتها ومطلوباتها بما فيها الودائع البنكية، والتسهيلات البنكية والقروض الآجلة.

ويعتبر مشروع ناتبت هو الاستثمار الرئيسي لشركة اللجين وعليه فإن أي مخاطر تواجهها ناتبت سوف تؤثر على النتائج المالية لشركة اللجين.

حادي عشر: الحوكمة:

إن الشركة ملتزمة بتطبيق جميع المبادئ التي نصت عليها لائحة حوكمة الشركات، والجدول التالي يبين وضعية التطبيق:

ملاحظات	المادة
تم تنفيذها	المادة الثالثة: الحقوق العامة للمساهمين
تم تنفيذها	المادة الرابعة: تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم وحصولهم على المعلومات
تم تنفيذها ما عدا الفقرة (و) والتي تسمح للمساهمين بالمشاركة في إعداد جدول أعمال الجمعية العامة. ومع ذلك، فإن الشركة تعطي لجميع المساهمين الحقوق المنصوص عليها في نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة.	المادة الخامسة: حقوق المساهمين المتعلقة باجتماع الجمعية العامة.
تم تنفيذها ما عدا الفقرات التالية	المادة السادسة: حقوق التصويت
لم تنفذ تتطلب تعديل النظام الأساسي للشركة من خلال الجمعية	فقرة ب) هل يبين النظام الأساسي للشركة أن طريقة التصويت على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في

الجمعية العامة هي طريقة التصويت التراكمي	العامّة الغير عادية. وعلى أية حال فإن ولاية المجلس الحالي تنتهي في ٢٠١١/١٢/٣١ م
فقرة (د) هل قامت الشركة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم مثل صناديق الاستثمار- للتعرف على سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي وعن كيفية تعاملهم مع أي تضارب جوهري في المصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم	لا تنطبق على الشركة فهي تتعلق بالشخصيات الاعتبارية المذكورة.
المادة السابعة: حقوق المساهمين في أرباح الأسهم	الأحكام مطبقة مع العلم بأنه لم يتم توزيع أرباح عن العام المالي المنصرم ويطبق نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة متى كان هناك توزيع أرباح.
المادة الثامنة: السياسات والإجراءات المتعلقة بالإفصاح	لم تنفذ تسعى الشركة لوضع هذه السياسات والإجراءات.
المادة التاسعة: الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة	تم تنفيذها
المادة العاشرة : الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة	تم تنفيذها ما عدا الفقرات التالية
فقرة ب (١) وضع سياسة مكتوبة تنظم تعارض المصالح ومعالجة حالات التعارض المحتملة لكل من أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمساهمين ويشمل ذلك إساءة استخدام أصول الشركة ومرافقها، وإساءة التصرف الناتج عن التعاملات مع الأشخاص ذوي العلاقة	ليس لدى الشركة سياسة مكتوبة لتنظيم تضارب المصالح، وعلاج أي حالات تضارب في المصالح. ومع ذلك، فإن أي عضو مجلس إدارة أو مدير مسنول لا يشارك في أي تصويت أو اتخاذ قرار له فيه أي تضارب في المصالح. ويتم التعامل في هذا الجانب وفقاً لما هو منصوص عليه في نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة
فقرة (ج) وضع نظام حوكمة خاص بالشركة	لم تنفذ سيتم ذلك.
فقرة (د) وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها	لم تنفذ الشركة تسعى لوضع وتطوير مثل تلك السياسات
فقرة (هـ) وضع سياسة مكتوبة تنظم العلاقة مع أصحاب المصالح من أجل حمايتهم وحفظ حقوقهم.	لم تنفذ الشركة تسعى لوضع السياسات والإجراءات التفصيلية المطلوبة.
المادة الحادية عشرة: مسؤوليات مجلس الإدارة	تم تنفيذها
المادة الثانية عشرة: تكوين مجلس الإدارة	تم تنفيذها ملاحظة: تم تعيين عضو مندوب أثناء إعداد هذا التقرير
المادة الثالثة عشرة: لجان مجلس الإدارة واستقلاليتها	تم تنفيذها
المادة الرابعة عشرة: لجنة المراجعة	تم تنفيذها
المادة الخامسة عشرة: لجنة الترشيحات والمكافآت	لم تنفذ ليس لدى الشركة لجنة للترشيحات والمكافآت، وربما لا تكون هناك حاجة إليها، نظراً لمحدودية القوى العاملة.
المادة السادسة عشرة: اجتماعات مجلس الإدارة وجدول الأعمال	تم تنفيذها
المادة السابعة عشرة: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وتعويضاتهم	تم تنفيذها
المادة الثامنة عشرة: تعارض المصالح في مجلس الإدارة	تم تنفيذها

ثاني عشر: 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. إنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح.
٣. المراجع الخارجي قد أعطى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية.
٤. خلال العام المالي المنصرم لم تكن هناك أنشطة تشغيلية للشركة ، ولذلك لا يتضمن هذا التقرير إيضاحات متعلقة بالنتائج التشغيلية.
٥. إن نظام الرقابة الداخلية للشركة قد تم وضعه على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية. ولدى الشركة لجنة مراجعة وجهاز مراجعة داخلية يضمن تطبيق الضوابط الداخلية.
٦. خلال العام المالي المنصرم لم تفرض أية غرامات أو قيود على الشركة ما عدا غرامة بقيمة ٥٠ ألف ريال بموجب قرار هيئة السوق المالية رقم ٩-٦-٢٠٠٩ المؤرخ ٢/٣/٢٠٠٩م والمتعلق بمحتويات إعلان للشركة حول النتائج المالية للربع الثاني من عام ٢٠٠٨م.
٧. إنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
٨. إن الشركة لم تصدر أي أدوات دين أو أدوات مالية كخيارات الأسهم وحقوق الأسهم التي يمكن تحويلها إلى أسهم.
٩. لم تجر ترسية أي عقود على جهات ذات علاقة. ويوضح الإيضاح رقم ٤ على القوائم المالية الموحدة المدققة التعاملات مع الجهات ذات العلاقة.
١٠. لا توجد هناك أية قروض قائمة خلال العام فيما عدا القروض الممنوحة للشركة التابعة كما هو وارد في البند "رابعاً" من هذا التقرير.
١١. لم تمنح أية قروض لأعضاء المجلس.
١٢. الشركة لم تقم بأية صفقات تتعلق بأسهمها.
١٣. لم تتلق الشركة أية تنازلات عن الأتعاب من أي من أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين.
١٤. لم تقم الشركة بأية معاملات أسهم مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أفراد عائلاتهم المباشرين.
١٥. الشركة لم تتسلم أي تنازل عن حقوق في الأرباح من أي من المساهمين.
١٦. لم تقم الشركة بأية استثمارات أو تكوين احتياطات لمصلحة موظفيها ما عدا ما هو مطلوب وفقاً لقانون العمل السعودي وسياسة الشركة.

ثالث عشر: توصيات مجلس الإدارة إلى المساهمين

١. الموافقة على تقرير مجلس الإدارة لعام ٢٠٠٩م.
 ٢. الموافقة على القوائم المالية المدققة وتقرير مراجعي الحسابات الخارجيين للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م
 ٣. الموافقة على تعيين مراجعي الحسابات الخارجيين لسنة ٢٠٠٩م من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة.
 ٤. إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩م.
- 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 المتواصلين.
- كما يسر المجلس أن يتقدم بالشكر للسادة المساهمين على دعمهم المتواصل للشركة، وكذلك إلى إدارة وموظفي الشركة على ما بذلوه من جهود كللت عام ٢٠٠٩م بالنجاح.

مجلس الإدارة

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات إلى الشركاء في شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقا لأحكام المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استنادا إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والافصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير متحفظ

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

(١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات ومع النظام الأساسي فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٩ صفر ١٤٣١هـ
١٤ فبراير ٢٠١٠م


جدة

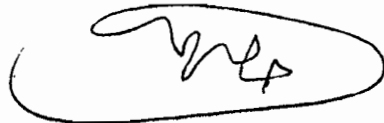
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

ريال سعودي	ريال سعودي	م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	إيضاح
الموجودات				
الموجودات المتداولة				
١١٣٣٥٩٦٨١	٥٢١٥٦٢٩٤			الأرصدة لدى البنوك والنقد
٣٦٩٨٤٦٥٥	—			استثمارات قصيرة الأجل في صناديق مرابحة
٤٥٨٢٤٣٨٣	٤٥٨٢٤٣٨٣			تأمينات
٢٣٧٨٥٧٩٩	١٠٠٩٥٤٢٢			دفعات مقدمة للموردين
٨٤٤٦١٠١	٦٣٦٢٤١٩٠			مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٣١٩٤٣٤	١٧٢٣١٢٩			مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١١٠٠٧٧٥٢٤	١٦٧٦٨٠٢٨١			بضاعة
٣٤٠٧٩٧٥٧٧	٣٤١١٠٣٦٩٩			إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة				
٢٠١٩٨٤٠٠	٣٠١١٨٢٠٩			٢١ تأمينات
٣١٢٨٩١٢٧	١٢٨٢٨٤٣٤			٦ استثمارات ، صافي
١٤١٥٢٢٤	٣٠٤٧٣٠٠			٧ مشاريع قيد الدراسة ، صافي
٢٧٥٨١٨٠٧٦٣	٢٩٤٤٨٣٢٤٧٣			٨ و ٣ اعمال قيد التنفيذ
٤٣٧٢٩٥٠٤	٤٣٧٢٩٥٠٤			٩ و ٣ مصروفات ما قبل التشغيل
٢٣٢٩٧٠٤٤	٢٠١٥١٠٧			١٣ مصروفات بنكية مؤجلة ، صافي
٩٨٠٨٢٩٣	١٠٦٣٧٥١٨			١٠ ممتلكات ومعدات ، صافي
٢٨٨٧٩١٨٣٥٥	٣٠٦٥٣٤٤٥٤٥			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٢٢٨٧١٥٩٣٢	٣٢٤٠٦٤٤٨٢٤٤			إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الشركاء				
المطلوبات المتداولة				
٥٦٣٩٥٣٤	١١٠٤٩٠١١			٤ مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٠٥١٥٨٢٦٠	٣٥٠٩٧٥٨٦١			١١ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات أخرى
٤٠٠٠٠٠٠	—			١٢ قروض قصيرة الأجل
١٢٢٨٣١٢٢٨	١٧٥٥٨٨٣١٥			١٣ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩٠٣٠٢٧٨	٨٢٧٢٣٩٤			١٤ مخصص الزكاة
٢٨٢٦٥٩٣٠٠	٥٤٥٨٨٥٥٨١			إجمالي المطلوبات المتداولة
المطلوبات غير المتداولة				
١٩٦٠٤٠٨٢١٠	١٨٩٠٨٧٧٤٧٦			١٣ قروض طويلة الأجل
١٩٢٠٨٨٩٥٤	١٢٠٥٩٤٦٣٠			١٥ مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٥٥١٣٣٤٤	٨٥٣٤٨٩٨			مكافأة نهاية الخدمة
٢١٥٨٠١٠٥٠٨	٢٠٢٠٠٧٠٠٤			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٤٤٠٦٦٩٨٠٨	٢٥٦٥٨٩٢٥٨٥			إجمالي المطلوبات







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

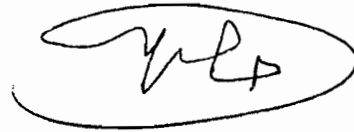
قائمة المركز المالي الموحدة (تقمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	١٦	رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل (٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم)
(١٠٧,٠٦٣,٣٣٦)	(١٣٤,٣٤٠,٨٧٢)		احتياطي نظامي
(٨٦,٨٢٩,٨٤٥)	(٥٦,٤٢٤,٣٦٥)	١٧	خسائر متراكمة
			التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
٥١٥,٤٢٢,٨٧٦	٥١٨,٥٥٠,٨٢٠		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم
٢٧٢,٦٢٣,٢٤٨	٣٢٢,٠٠٤,٨٣٩		حقوق الأقلية
٧٨٨,٠٤٦,١٢٤	٨٤٠,٥٥٥,٦٥٩		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٢٢٨,٧١٥,٩٣٢	٣,٤٠٦,٤٤٨,٢٤٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين







قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢٨٧٦١٩٤	١١٥٣٣٦٢	١٨	إيرادات من ودائع بنكية وتوزيعات أرباح
-	٩٥١٧٤٨٧		ربح محقق من استثمارات
١٨٤٧٧٦١	٣٧٩٥٩٦		إيرادات من استثمارات في صناديق مرابحة
١٧٣٩٨٢٢	-		عكس قيد مخصص أعمال تحت التنفيذ
-	٢٨٧٥١٤٧	٦	عكس قيد مخصص استثمارات
١٠٩٦٢٧	(٤٧٥٧٦٨)		(خسارة) / ربح تحويل عملة
<u>٦٥٧٣٤٠٤</u>	<u>١٣٤٤٩٨٢٤</u>		
(٦١٨٦٢٤٤٧)	(٦٧٧٧٨٦٠٥)	١٩	مصروفات عمومية وإدارية
(٩٩٤٥٣٧٨)	-	١٧	خسارة من انخفاض في قيمة استثمارات
(٢١٧٢٦٠٣٧)	٧٥٧٦٦٦٠	٢	تغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(٥٨٢٢٣٠٥)	-		مخصص استثمارات ومشاريع قيد الدراسة
<u>(٩٩٣٥٦١٦٧)</u>	<u>(٦٠٢٠١٩٤٥)</u>		
(٩٢٧٨٢٧٦٣)	(٤٦٧٥٢١٢١)		صافي الخسارة قبل الزكاة
(٥٠٠٣١٦٠)	(٨٠٩٦٥١)	١٤	الزكاة
<u>(٩٧٧٨٥٩٢٣)</u>	<u>(٤٧٥٦١٧٧٢)</u>		صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
٣٢٦٨٣٧٤٩	٢٠٢٨٤٢٣٦		حقوق الأقلية
<u>(٦٥١٠٢١٧٤)</u>	<u>(٢٧٢٧٧٥٣٦)</u>		صافي الخسارة
(١٤١)	(٠٦٩)	٢٠	الخسارة للسهم من صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية
(٠٩٤)	(٠٣٩)	٢٠	الخسارة من صافي الخسارة العائدة لحقوق المساهمين في الشركة الأم





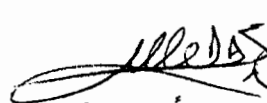


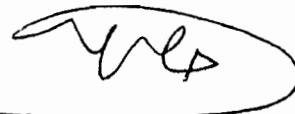
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٠٠٨ م ريال سعودي	٢٠٠٩ م ريال سعودي	
(٦٥١٠٢١٧٤)	(٢٧٢٧٧٥٣٦)	الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية:
٢٥٨٥٩٥٦	٣٧٧٩٢٣٢	استهلاك
-	(٢٨٧٥١٤٧)	عكس قيد مخصص استثمارات
(١٧٣٩٨٢٢)	-	عكس قيد مخصص أعمال تحت التنفيذ
٥٠٠٣١٦٠	٨٠٩٦٥١	الزكاة
-	١١٦٩٨	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
٢١٧٢٦٠٣٧	(٧٥٧٦٦٦٠)	التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٩٩٤٥٣٧٨	-	خسارة من انخفاض في قيمة الاستثمارات
٥٨٢٢٣٠٥	-	مخصص استثمارات ومشاريع قيد الدراسة
-	(٩٥١٧٤٨٧)	ربح محقق من استثمارات
(١٨٤٧٧٦١)	(٣٧٩٥٩٦)	إيرادات من استثمارات في صناديق مرابحة
(٣٢٦٨٣٧٤٩)	(٢٠٢٨٤٢٣٦)	حقوق الأقلية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٤٦١٢٠٦٥٦)	(٥٧٦٠٢٧٥٧)	بضاعة
١٤٨٦٩٤٦٧	(٥٥١٧٨٠٨٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٧٥٢٩٥٣١	٥٩٦٣٠٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٣٧٨٥٧٩٩)	١٣٦٩٠٣٧٧	دفعة مقدمة للموردين
٦١٦٧٩٦١٥	٢١١٠٥٥٢١٣	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(٤٧٠٥٢٥)	٥٤٠٩٤٧٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٨٤٤٢٦٩	٣٠٢١٥٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٤٢٧٤٨٥٦)	(١٥٦٧٥٣٥)	زكاة مدفوعة
(٦٢٦٣٢٦٢٤)	٥٦١١٤٤٦٤	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٢٠٣٠٥٠٨)	(١٨٣٥٠٥٧٧٣)	أعمال قيد التنفيذ
(٨٤٩٦٩٤)	(١٦٣٢٠٧٦)	مبالغ مصروفة على مشاريع قيد الدراسة
(٩٧٣٥٦٧٣)	٣٧٣٦٤٢٥١	حركة استثمارات قصيرة الأجل في صناديق مرابحة
(١٨٨٣٢١٦٠)	(٩٩١٩٨٠٩)	تأمينات
(٢٩٦٢٩٨١)	(٤٦٣٤٦٥٥)	مبالغ مدفوعة لشراء ممتلكات ومعدات
-	١٤٥٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٢٣٤١٠٣١	متحصلات من بيع استثمارات
(٢٢١٩٧٦٩٥)	(٢٣٧٥٠١)	مبلغ مدفوع لشراء استثمارات
(٥٣٦٦٠٨٧١١)	(١٣٠٢١٠٣٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

ريال سعودي	٢٠٠٩م	ريال سعودي	٢٠٠٨م
الأنشطة التمويلية			
قروض طويلة الأجل	(١٦٧٧٣٦٤٦)	٤٧١٦٤٥٠٢٢٠	
حقوق الأقلية	٦٩٦٦٥٠٨٢٧	-	
قروض قصيرة الأجل	(٤٠٠٠٠٠٠٠٠)	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	١٢٨٩٢٠١٨١	٥١١٦٤٥٠٢٢٠	
صافي التغير في النقد والأرصدة لدى البنوك	(٦١٢٠٣٣٨٧)	(٨٧٠٥٩٦١١٥)	
النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية السنة	١١٣٣٥٩٦٨١	٢٠٠٩٥٥٧٩٦	
النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية السنة	٥٢٠١٥٦٢٩٤	١١٣٣٥٩٦٨١	
معلومات إضافية عن معاملات غير نقدية			
إطفاء مصروفات مالية مؤجلة محول إلى أعمال قيد التنفيذ	٣٠١٤٥٩٣٧	٣٠١٤٦٣٠١	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	إيضاح
		حقوق المساهمين في الشركة الأم
٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦,٠٥٧	١٧,٣١٦,٠٥٧	١٦ احتياطي نظامي
		الخسائر المتراكمة
(٤١,٩٦١,١٦٢)	(١٠٧,٠٦٣,٣٣٦)	الرصيد في بداية السنة
(٦٥,١٠٢,١٧٤)	(٢٧,٢٧٧,٥٣٦)	الخسارة للسنة
(١٠٧,٠٦٣,٣٣٦)	(١٣٤,٣٤٠,٨٧٢)	الرصيد في نهاية السنة
		١٧ التغيرات المتراكمة في القيم العادلة
(١٦,٨٤٤,٧٤٣)	(٨٦,٨٢٩,٨٤٥)	الرصيد في بداية السنة
(٧٩,٩٣٠,٤٨٠)	٣٠,٤٠٥,٤٨٠	تعديلات القيمة العادلة
٩,٩٤٥,٣٧٨	-	مخصص انخفاض غير مؤقت في قيمة الاستثمارات
(٨٦,٨٢٩,٨٤٥)	(٥٦,٤٢٤,٣٦٥)	الرصيد في نهاية السنة
٥١٥,٤٢٢,٨٧٦	٥١٨,٥٥٠,٨٢٠	مجموع حقوق المساهمين في الشركة الأم
٢٧٢,٦٢٣,٢٤٨	٣٢٢,٠٠٤,٨٣٩	حقوق الأقلية
٧٨٨,٠٤٦,١٢٤	٨٤٠,٥٥٥,٦٥٩	مجموع حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

١ - نشاط الشركة

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

تزاوَل الشركة أعمالها في الترويج والاستثمار في الصناعات المعدنية والبتروكيمياوية والمشروعات الصناعية الأخرى .

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٥٧,٤٪ في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت)، شركة تابعة. قررت إدارة الشركة التابعة في سنة ٢٠٠٤م تأسيس شركة محاصة - تالدين - لتشغيل مشروع الشركة التابعة. وقد عدل مجلس المديرين للشركة التابعة عن هذا القرار في إجتماعه المنعقد في ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧م وقرر أن تقوم الشركة التابعة (ناتبت) بإدارة المشروع. في السابق كانت ناتبت ستسترد صافي مصروفات المشروع من شركة المحاصة المقترحة. وبعد قرار مجلس المديرين المذكور أعلاه تم خلال سنة ٢٠٠٧م تحميل هذه المصروفات على قائمة الدخل أو إعادة تصنيف المصروفات إما إلى مصروفات ما قبل التشغيل أو أعمال تحت التنفيذ. وقد تم إفصاح الوضع الحالي للمشروع بالتفصيل في الإيضاحين ٣ و ٨ .

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات شركة اللجين (الشركة الأم) وشركتها التابعة (الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية) ("المجموعة"). يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات الجوهرية بين الشركتين عند توحيد القوائم المالية.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة بالكامل اعتباراً من تاريخ الاقتناء باعتباره التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة، ويستمر توحيد القوائم المالية حتى تاريخ توقف هذه السيطرة. تحتسب اقتناءات الشركات التابعة على أساس طريقة الشراء. تعد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة التي تعد فيها القوائم المالية للشركة الأم بإتباع سياسات محاسبية متوافقة. تدرج حصص الملكية العائدة لجهات أخرى في المجموعة تحت بند حقوق الأقلية في هذه القوائم المالية الموحدة.

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات قصيرة الأجل في صناديق المربحة والمشتقات المالية بالقيمة العادلة .

استعمال التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال الفترة التي أعدت لها القوائم المالية .

مصروفات ما قبل التشغيل

يتم تحميل مصروفات ما قبل التشغيل على قائمة الدخل ما لم يتم تحديد المنافع المستقبلية لهذه المصروفات وفي مثل هذه الحالة يتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى ٧ سنوات أو على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع أيهما أقل اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مصروفات مالية مؤجلة

تمثل المصروفات المالية المؤجلة أتعاب إدارية متعلقة بالافتراضات طويلة الأجل، ويتم إطفائها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة القرض. تتم رسملة مبلغ الإطفاء وتحمله على أعمال قيد التنفيذ خلال فترة الإنشاء.

الاستثمارات

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

تدرج الاستثمارات في الأوراق المالية المخصصة للمتاجرة بالقيمة السوقية ضمن الموجودات المتداولة. وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في قائمة الدخل.

تدرج الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة السوقية. كما تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة في حقوق المساهمين. عند إلغاء قيد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها فإن الربح أو الخسارة المتراكمين المصرح عنهما في حقوق المساهمين يتم تسجيلهما في قائمة الدخل للفترة.

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

البضاعة

تدرج البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة السوقية، أيهما أقل، تحدد التكلفة كالتالي:

- | | |
|------------------|--|
| المواد الخام | - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. |
| قطع الغيار | - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح. |
| بضاعة تامة الصنع | - تكلفة المواد المباشرة والعمالة زائد تكاليف التصنيع غير المباشرة. |

مشاريع قيد الدراسة

تسجل المشاريع قيد الدراسة بالتكلفة ويتم تكوين مخصص لها في حدود عدم إمكانية استرداد التكاليف وذلك على أساس مراجعة كل مشروع وتقييم النتائج. يتم شطب تكاليف المشروع عندما يعتبر المشروع على أنه لا جدوى منه.

المتلكات والمعدات

تسجل المتلكات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تستهلك تكلفة المتلكات والمعدات بعد خصم قيمتها المتبقية في نهاية مدة استعمالها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للمتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وإذا تجاوزت القيمة الدفترية القيمة التقديرية الممكن استردادها يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها باعتبارها قيمتها العادلة، مخصصاً منها تكلفة بيعها، أو القيمة قيد الاستعمال، أيهما أعلى.

يتم إطفاء تحسينات العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على الدخل، أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وعدم إمكانية استردادها يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في قيمة موجودات مالية معينة، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل. يتحدد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

- أ) في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل.
- ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفاة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها إذا لم يعد من المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم شطب الديون المدومة عند تكبدها.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء أصل ما حتى الوصول إلى المرحلة التي يتم فيها تنفيذ كافة الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستعمال المحدد له وبعد ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

الزكاة

تحتسب الزكاة للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل الالتزام على قائمة الدخل.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع بمقتضى نظام العمل والعمال السعودي لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي.

ترجمة العملات الأجنبية

سجلت القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي. تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء المعاملة. يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية طبقاً لسعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي. تسجل جميع الفروق في قائمة الدخل.

القيم العادلة

في حالة الاستثمارات التي يتم تداولها في أسواق منظمة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق.

أما في حالة الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة فيتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى سعر السوق لاستثمار مماثل أو استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات إذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات إذا كانت القيمة العادلة سالبة.

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

يتم 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 والبند 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 للبند المعنى والعائدة للمخاطر التي يتم التحوط لها. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التذبذب في التدفقات النقدية ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد القوائم المالية المحددة لها .

يتم احتساب 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 اي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل 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 في حالة إلغاء تصنيفها كغطائية، تظل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى إلى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت.

٣ - صافي تكلفة مشروع تحت التنفيذ

بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٩١م، وقعت شركة زينل للصناعات المحدودة (إحدى الشركات المساهمة في المشروع) اتفاقية فنية مع شركة هايمونت الأمريكية لإنشاء مصنع بمدينة ينبع الصناعية لإنتاج حبيبات البولي البروبيلين بطاقة إنتاجية قدرها ١٨٠ ألف طن سنوياً. وتم الاتفاق على تزويد المشروع بمادة البروبيلين والتي تستخدم كمادة أولية في إنتاج حبيبات البولي بروبيلين من خلال مشروع الفاصل التابع لإحدى الشركات المساهمة في المشروع.

في ٣١ مارس ١٩٩٥م تم تحويل ملكية شركة هايمونت الأمريكية إلى شركة مونتل تكنولوجي الأمريكية وقد قامت الشركة بتجديد الاتفاقية الفنية مع شركة مونتل تكنولوجي بتاريخ ٢٥ سبتمبر ١٩٩٥م ورفع الطاقة الإنتاجية للمشروع إلى ٢٤٠ ألف طن سنوياً من حبيبات البولي البروبيلين وتزويد المشروع بـ ٢٥٠ ألف طن سنوياً من مادة البروبيلين من خلال مشروع الفاصل . وتم الاتفاق على الحصول على غاز البروبان من شركة ارامكو السعودية.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٣ - صافي تكلفة مشروع تحت التنفيذ (تتمة)

في ٢١ فبراير ١٩٩٧م، وقعت شركة زينل للصناعات المحدودة الاتفاقية الفنية النهائية مع شركة مونتل تكنولوجي لإنشاء مصنع الشركة وزيادة الطاقة الإنتاجية إلى ٢٨٠ ألف طن سنويا من حبيبات البولي البروبيلين. خلال سنة ٢٠٠٠م، تم اندماج شركة مونتل تكنولوجي مع شركة باسف الألمانية لتكوين شركة بازل. قررت شركة بازل إلغاء اتفاقية المشاركة مع الشركة. قامت الشركة بإعادة التفاوض مع شركة بازل لتجديد الاتفاقية الفنية، وتم بالفعل توقيع الاتفاقية في ٢٤ ابريل ٢٠٠٤م.

يتضمن صافي تكلفة مشروع تحت التنفيذ مبلغ بقيمة ١٢٠٣٣٣٦٩٠ ريال سعودي، وخلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وبعد قرار مجلس المديرين ناتبت أن يتم الآن تشغيل المشروع من قبل ناتبت فمن أصل صافي تكلفة المشروع تحت التنفيذ البالغة ١٢٠٣٣٣٦٩٠ ريال سعودي التي تم انفاقها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م فقد قامت الشركة التابعة بتحميل مبلغ ٢٠٥٢٤١٨٠ ريال سعودي على قائمة دخلها واعادت تصنيف مبلغ ٥٦٠٨٠٠٠٦ ريال سعودي و ٤٣٧٢٩٥٠٤ ريال سعودي إلى أعمال تحت التنفيذ ومصروفات ما قبل التشغيل على التوالي. كانت النية في السابق أن يتم استرداد صافي تكلفة المشروع من شركة المحاصة التي لم يتم تأسيسها بناء على قرار مجلس المديرين في ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧م (انظر إيضاح ١).

فيما يلي تحليل صافي تكلفة المشروع تحت التنفيذ، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧م، والتي إما تم تحميلها على قائمة الدخل أو تمت إعادة تصنيفها إلى مصروفات ما قبل التشغيل وأعمال تحت التنفيذ، وذلك كما تم بيانه أعلاه إثر قرار مجلس المديرين في ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧م أن تحتفظ ناتبت بمشروع تالدين لانتاج البروبيلين.

ريال سعودي	
٦٤٥٠٨٠٨٦	رواتب وأجور
١٦٣٦٠٠٩٢	سفر وإقامة
٥١٤٥٩٢٨	أتعاب قانونية ومهنية
١٦١١٠٤٢٢	خدمات فنية وهندسية
٥٧٢٥٥٠٨	توفير تقنية
٢٣٩٦٨٥٩	إيجارات
١٥٠٢٥٨٣	بريد وهاتف وكهرباء
٢٩٨٣١٠٢	اشتراكات
٢١١٨٢٨٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٧٤٩٣٦	استهلاك
١٤٤١١٧٨٨	أخرى
(٧٠١٨٢٤٨)	مصروفات مستردة من شركات تابعة
<hr/>	
١٢٥١١٩٣٣٩	مجموع المصروفات
<hr/>	
(١٢٠٨٦٩٤٤)	إيرادات فوائد
<hr/>	
١١٣٠٣٢٣٩٥	صافي التكلفة قبل الزكاة
٧٣٠١٢٩٥	الزكاة
<hr/>	
١٢٠٣٣٣٦٩٠	صافي التكلفة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهات ذات العلاقة
٣٥٠,٠٠٠	٤٠٣,٠٠٠	أتعاب	أعضاء مجلس الإدارة
-	١٩٤,٩٧٣	مصرفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة الحدادة المحدودة
-	١٣,١٧٤	مصرفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة الكابلات السعودية
١٤٤,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	مصرفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة الكابلات السعودية
٦,٢٧٣,٤٠٠	٥,٣٠٥,٠١٢	مصرفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة زينل للصناعات المحدودة
٣,٨٧٠,٠٩٩	-	مصرفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة زينل الدولية المحدودة
٥,١٢٤,٤٥٥	٣,٨٧٨,٤٦٣	مصرفات مشتركة محملة على المجموعة	شركة صفرا المحدودة
٤٦٨,٤٦٨	٨,٧٨٠,٩٥٥	مصرفات مشتركة محملة من قبل المجموعة	شركة صفرا المحدودة
٢,١٨٧,٧٠٥	٥٤٠,٨٣٦	مصرفات مشتركة محملة على المجموعة	كيم جلوبال كوربوريشن

فيما يلي أرصدة الجهات ذات العلاقة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	المستحق من جهات ذات علاقة:
١٩٥,٦٧٦	٢٠٨,٨٥٠	شركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة)
١٠١,٥٠٤	٥٣٦,١٥٨	شركة زينل للصناعات المحدودة (مساهم)
٨٧٣,٣٣١	-	شركة زينل الدولية المحدودة (شركة شقيقة)
٢٤٦,٤٥٨	٧٠٧,٩٣٠	الشركة العربية لصناعة المبيدات (مبيد) (شركة شقيقة)
٤٦٨,٢١١	٣٠,٩٠٩	شركة صفرا المحدودة (شركة شقيقة)
٤٣٤,٢٥٤	٢٣٩,٢٨٢	شركة الحدادة المحدودة (شركة شقيقة)
<u>٢,٣١٩,٤٣٤</u>	<u>١,٧٢٣,١٢٩</u>	
		المستحق لجهات ذات علاقة:
٨٢٠,٠٢١	٩٦٤,٠١٨	شركة الكابلات السعودية (شركة شقيقة)
-	٨٤٦,١٧٩	شركة زينل للصناعات المحدودة (مساهم)
٢,٦٣١,٨٠٩	٦,٥١٠,٢٧٣	شركة صفرا المحدودة (شركة شقيقة)
٢,١٨٧,٧٠٤	٢,٧٢٨,٥٤١	شركة كيم جلوبال (شركة شقيقة)
<u>٥,٦٣٩,٥٣٤</u>	<u>١١,٠٤٩,٠١١</u>	

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٥ - البضاعة

تتكون البضاعة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
٢٣٤٨١٣٨٧	١٣٧٢٠٣١١	بضاعة تامة الصنع
٣٨٥٨٣٠٩٢	٤٧٢٩٨٨١٤	مواد خام
٤٨٠١٣٠٤٥	١٠٩٩٣٤٦١١	قطع غيار
١١٠٠٧٧٥٢٤	١٧٠٩٥٣٧٣٦	
—	(٣٢٧٣٤٥٥)	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
١١٠٠٧٧٥٢٤	١٦٧٦٨٠٢٨١	

٦ - الاستثمارات ، صافي

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
١٦٥٨٠٤٧٠	٨٥٢٧٧٣٧	استثمار في شركة زميلة - انظر إيضاح (أ) أدناه
١٣٢٨٣١٠٧	—	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - انظر إيضاح (ب) أدناه
١٤٢٥٥٥٠	٤٣٠٠٦٩٧	استثمارات أخرى - انظر إيضاح (ج) أدناه
٣١٢٨٩١٢٧	١٢٨٢٨٤٣٤	

أ) فيما يلي حركة الاستثمار في شركة زميلة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
—	١٦٥٨٠٤٧٠	الرصيد في بداية السنة
٢٧١٢٧٣٤٥	٢٣٧٥٠١	إضافات خلال السنة
—	(٨٢٩٠٢٣٤)	استبعادات خلال السنة
١٥٦٩٥٧٩٦	—	قرض لشركة زميلة
(٢٦٢٤٢٦٧١)	—	المخصص خلال السنة
١٦٥٨٠٤٧٠	٨٥٢٧٧٣٧	الرصيد في نهاية السنة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

٦ - الاستثمارات ، صافي (تقمة)

يمثل الرصيد البالغ ٨٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: مبلغ ١٦٦ مليون ريال سعودي) استثمار الشركة في الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية المحدودة - (مبيد) شركة زميلة. أبرمت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠٠٨م عدد من الاتفاقيات مع شركاء في شركة مبيد لشراء حصص إضافية مما زاد حصة اللجين في شركة مبيد من ٢٥٪ إلى ٩٣,٨٪. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م باعت الشركة ٥٠٪ من حصتها إلى جهة ذات علاقة واشترت ٨٠ حصة إضافية من مبيد. استقرت ملكية اللجين في مبيد على نسبة ٤٧,٩٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م. لم يتم بعد من استكمال الإجراءات النظامية فيما يتعلق بموافقة الوزارة وتعديل عقد تأسيس الشركة المعدل والسجل التجاري.

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

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
٣٦٦٣٣٦٣٨	١٣٢٨٣١٠٧	الرصيد في بداية السنة
-	(٣٤٢٨٩٥٢٠)	تكلفة استبعاد استثمارات خلال السنة
(٢٣٣٥٠٥٣١)	١٢٥٠٢٠٦	الحركة في الخسارة غير المحققة من استثمارات
-	١٩٧٥٦٢٠٧	مخصص محمل على قائمة الدخل في السنوات السابقة
<u>١٣٢٨٣١٠٧</u>	<u>-</u>	الرصيد في نهاية السنة

(ج) كانت الحركة في استثمارات أخرى خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
١٤٢٥٥٥٠	١٤٢٥٥٥٠	الرصيد في بداية السنة
-	٢٨٧٥١٤٧	عكس قيد مخصص خلال السنة
<u>١٤٢٥٥٥٠</u>	<u>٤٣٠٠٦٩٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

٧ - مشاريع قيد الدراسة، صافي

تتكون حركة المشاريع قيد الدراسة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
٧٧٠٦١٠	١٤١٥٢٢٤	الرصيد في بداية السنة
٨٤٩٦٩٤	١٦٣٢٠٧٦	إضافات خلال السنة
(٢٠٥٠٨٠)	-	المخصص خلال السنة
<u>١٤١٥٢٢٤</u>	<u>٣٠٤٧٣٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

٨ - أعمال تحت التنفيذ

تمثل الأعمال تحت التنفيذ مشروع تالدين بولي بروبيلين ومشروع الفاصل بروبيلين اللذين تم دمجهما وتنفيذهما في مشروع واحد متكامل لاعتبارات اقتصادية واستراتيجية وتمويلية.

وقعت الشركة في ٣ مارس ٢٠٠٤م، عقد هندسة وتوريد وإنشاء مع شركة تكنيومونت الإيطالية. وقامت الشركة في ٧ فبراير ٢٠٠٥م بتعديل هذا العقد ليصبح عقد سعر إجمالي تسليم مفتاح. حيث تم رفع الطاقة الإنتاجية للمشروع إلى ٤٠٠ طن سنويا من حبيبات البولي بروبيلين. ووقعت الشركة أيضا خلال سنة ٢٠٠٥م عقد سعر إجمالي تسليم مفتاح مع شركة لورجي الألمانية للمصنع الثاني.

تم توقيع الاتفاقيات المتعلقة بالأرض والخدمات مع الهيئة الملكية بمدينة ينبع في المملكة العربية السعودية على أساس مشروع.

بدأت كل من شركة لورجي الألمانية وتكنيومونت الإيطالية (مقاولو الإنشاء) بالأعمال الهندسية وأعمال التوريد وأعمال البناء بموجب اتفاقية العمل المبكر.

والياً تجاوزت الأعمال المنجزة في المصنع نسبة ٩٩٪. وقد وقعت الشركة التابعة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٠٦م اتفاقية تسهيلات مع اتحاد من سبع بنوك محلية وعالمية. وقد وافق الاتحاد على إقراض الشركة بمبلغ ٤١١ مليون ريال سعودي. كما وقعت الشركة التابعة اتفاقية قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض لأجل الذي تم الحصول عليه من الصندوق لقرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي (لتفاصيل الضمان انظر إيضاح ١٣). وقد أبرمت ناتبت اتفاقية تسويق مدتها ١٠ سنوات مع نوبل اميركاز وبموجب الاتفاقية ستقوم نوبل بتسويق حوالي ٥٠٪ من إنتاج الشركة من البولي بروبيلين الذي تصل طاقته إلى ٤٠٠,٠٠٠ طن سنويا. وسيكون لدى ناتبت الخيار في زيادة الكمية إلى ١٠٠٪ من الطاقة الإنتاجية. سيتم تسويق الحصة المتفق عليها في منطقة جنوب شرق آسيا وشبه القارة الهندية والصين وهي أسواق واعدة. علما بأن شركة نوبل قامت بتمويل الشركة بمبلغ ٢٢٠,٢٤٥ ريال سعودي (٥ ملايين دولار أمريكي) في هذا المشروع كما هو مبين في الإيضاح ١٣. وفي نفس الوقت وقعت الشركة التابعة وشركة سابك للاستثمارات الصناعية اتفاقية لتسويق ٥٠٪ من إنتاج البولي بروبيلين.

من المتوقع أن يبدأ المصنع الإنتاج التجاري في المستقبل القريب بعد إتمام التجهيز والتشغيل التجريبي.

تم رهن الموجودات الثابتة للمصنع والمدرجة في الأعمال قيد التنفيذ إلى صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان مقابل القرض لأجل الذي تم الحصول عليه من الصندوق.

٩ - مصروفات ما قبل التشغيل

تمثل مصروفات ما قبل التشغيل المبلغ الذي أعادت الشركة التابعة تصنيفه من صافي مصروفات مشاريع قيد التنفيذ (الإيضاح ٣) إلى مصروفات تطوير مشروع التي تم إنفاقها. وقد تمت رسملة هذه التكاليف كمصروفات ما قبل التشغيل بعد قرار مجلس مديري ناتبت في ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧م احتفاظ ناتبت بمشروع تالدين بروبيلين نظراً لأن الإدارة تعتقد أن المنافع المستقبلية المتصلة بهذه التكاليف هي منافع مؤكدة وواضحة.

١٠ - ممتلكات ومعدات ، صافي

يقدر العمر الإنتاجي للموجودات لغرض احتساب الاستهلاك على النحو التالي:

٣ سنوات إلى ١٠ سنوات	تحسينات عقارات مستأجرة
٥ سنوات إلى ١٠ سنوات	أثاث وتركيبات
٥ سنوات إلى ١٠ سنوات	معدات مكتبية
٣ سنوات إلى ٤ سنوات	حاسب آلي
٤ سنوات	سيارات

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الواحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٠ - ممتلكات ومعدات ، صافي (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر:

المجموع ٢٠٠٨ م ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٩ م ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	حاسب آلي ريال سعودي	معدات مكتبية ريال سعودي	أثاث وتزيينات ريال سعودي	تجهيزات عقارات مستأجرة ريال سعودي	التكلفة:
١٢٤٨٨٣٧٩	١٥٤٥١٣١٠	١٩٧٦٠٥٠	٦٨٨٩٧٣٣	٢٣٣٠٤٦٤	٢١٠٣٦٥١	٢١٥١٤١٢	في بداية السنة
٢٩٦٢٩٨١	٤٦٣٤٦٥٥	٥٢٠٢٠٠	١٥٨٦٦٩٥	٥١٤١١٠	٢٠١٣٦٥٠	-	إضافات
-	(٥٠٣٠٠)	-	-	-	(٥٠٣٠٠)	-	استيعادات
١٥٤٥١٣١٠	٢٠١٣٥٦٦٥	٢٤٩٦٢٥٠	٨٤٧٦٤٢٨	٢٨٤٤٥٧٤	٤٠٦٧٠٠١	٢١٥١٤١٢	في نهاية السنة
٢٣٠٥٧٠٦١	٥٢٤٣٠١٧	١٠١٠٢٠٤٥	٢١٥٧٤٦٦	٩٦٥٠٢١	٥٥٢٧٩٣	٨٦٥٦٩٢	الاستهلاك:
٢٥٨٥٩٥٦	٣٧٧٩٢٣٢	٣٩٢٧٢٧	١٦٧٠١٨٧	٥٢٠٦٨	٨٢٨١٢٦	٣٦٨١٢٤	في بداية السنة
-	(٢٤١٠٢)	-	-	-	(٢٤١٠٢)	-	الاستهلاك المحصل للسنة
٥٢٤٣٠١٧	٣٩٩٨١٤٧	١٤٩٤٧٧٢	٣٨٨٧٦٥٣	٢٤٨٥٠٨٩	١٣٥٦٨١٧	١٢٣٣٨١٦	استيعادات
١٠٢٣٧٥١٨	١٠٢٣٧٥١٨	١٠٠١٤٧٨	٤٦٤٨٧٧٥	١٣٥٩٤٨٥	٢٧١٠١٨٤	٩١٧٥٩٦	في نهاية السنة
٩٨٠٨٢٩٣	٩٨٠٨٢٩٣	٨٧٤٠٠٥	٤٧٣٢٦١٧	١٣٦٥٤٤٣	١٥٥٠٨٥٨	١٢٨٥٧٢٠	صافي القيمة الدفترية في:
							٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
							٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١١ - ذمم دائنة ومبالغ مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة والمطلوبات أخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨ م ريال سعودي	٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٣٢٠,٨٧,٦٥٧	٨٨,٣٨٤,٦٦٦	ذمم دائنة
٧٢,٦٩٨,٩٨٤	١١٨,٢٠٢,٦٣٢	مصرفات مستحقة الدفع
—	١٤٤,٠٩٨,٤٢٥	دفعات مقدمة من العملاء
٣٧١,٦١٩	٢٩٠,١٣٨	مطلوبات أخرى
<u>١٠٥,١٥٨,٢٦٠</u>	<u>٣٥٠,٩٧٥,٨٦١</u>	

١٢ - قروض قصيرة الأجل

يمثل رصيد القروض قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م قروض مؤقتة للشركة التابعة ممنوحة من بنك محلي على حساب مصرفات رأسمالية تم إنفاقها على إنشاء المصنع. إن معدلات الفائدة المطبقة من قبل البنك هي أسعار السوق السائدة في ذلك الوقت. تم سداد إجمالي رصيد القرض قصير الأجل خلال السنة الحالية.

١٣ - قروض طويلة الأجل

وقعت الشركة التابعة اتفاقيات قروض مع بنوك محلية ومع صندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل أعمال إنشاء مشروعها. يتكون رصيد القروض كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨ م ريال سعودي	٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٤٦٨,٧٥٠,٠٠٠	٤٦٨,٧٥٠,٠٠٠	قرض صندوق الاستثمارات العامة
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٢٣٢,٨٤٤,٢١٨	١,١٧٦,٠٧٠,٥٧١	اتحاد بنوك تجارية
٢١٦,٤٥٠,٢٢٠	٢١٦,٤٥٠,٢٢٠	أخرى
<u>٢,٠٨٣,٢٣٩,٤٣٨</u>	<u>٢,٠٦٦,٤٦٥,٧٩١</u>	
(١٢٢,٨٣١,٢٢٨)	(١٧٥,٥٨٨,٣١٥)	يخصم الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
<u>١,٩٦٠,٤٠٨,٢١٠</u>	<u>١,٨٩٠,٨٧٧,٤٧٦</u>	

وقعت الشركة التابعة بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٨ م اتفاقية مع صندوق الاستثمارات العامة للحصول على قرض بمبلغ ٤٦٨,٧٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم سحب القرض بالكامل كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م. يستحق سداد القرض في ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداء من سنة ٢٠١١ م. لاحقاً لنهاية السنة وفي ٥ يناير ٢٠١٠ م وقعت الشركة التابعة اتفاقية قرض إضافية مع صندوق الاستثمارات العامة بمبلغ ٢٨١,٢٥٠ مليون ريال سعودي.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

١٣ - قروض طويلة الأجل (تتمة)

وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي والذي تم سحبه بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م مبلغ ٣٦٠ ريال سعودي). تدفع على قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي أتعاب إدارية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي (بلغ رصيد الأعباء المالية المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مبلغ ٢٠١٥١١٠٧ ريال سعودي) (ومبلغ ٢٣٢٩٧٠٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م) الظاهر في قائمة المركز المالي والذي يتم اطفأؤه على مدى فترة القرض بطريقة القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي في ١٣ قسط نصف سنوي بداية من يوليو ٢٠١٠م وهو مضمون برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمان شركة وخطاب تامينات كالتالي:

النسبة %

شركة زينل للصناعات المحدودة	ضمان شركة	٢٥ر٩
شركة صفرا المحدودة	ضمان شركة	٥
شركة اللجين	ضمان شركة	٥٧ر٤
المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية	خطاب تامينات	١١ر٧

تم إدراج قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي الذي يستحق السداد في الاثنى عشر شهراً التالية تحت المطلوبات المتداوله.

تم ضمان القروض طويلة الأجل المقدمة من اتحاد بنوك تجارية برهن ثاني على موجودات الشركة التابعة. تدفع على هذه القروض تكاليف اقتراض طبقاً للأسعار التجارية وتستحق السداد في ١٧ قسط نصف سنوي ابتداء من نهاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م. أدرجت الأقساط المستحقة خلال الاثنى عشر شهراً تحت المطلوبات المتداوله.

١٤ - الزكاة

أ) تم احتساب الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م على اساس القوائم المالية المنفردة للشركة الأم والشركة التابعة.

ب) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	
٨٣٠١٩٧٤	٩٠٣٠٢٧٨	الرصيد في بداية السنة
٥٠٠٣١٦٠	٨٠٩٦٥١	المخصص خلال السنة
(٤٢٧٤٨٥٦)	(١٥٦٧٥٣٥)	المدفوع خلال السنة
<u>٩٠٣٠٢٧٨</u>	<u>٨٢٧٢٣٩٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

١٤ - الزكاة (تتمة)

ج) الوضع الزكوي

شركة اللجين (الشركة الأم)

أنهت الشركة وضعها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢م وحصلت على شهادات زكاة نهائية. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م و٢٠٠٤م و٢٠٠٥م و٢٠٠٦م و٢٠٠٧م و٢٠٠٨م ولم تصدر مصلحة الزكاة والدخل بعد الربوط النهائية لهذه السنوات.

الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (الشركة التابعة):

تقدمت الشركة باستئناف لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية ضد فرض مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي إضافي عن الفترات من ٣١ ديسمبر ١٩٩٩م إلى ٢٠٠٥م. قدمت الشركة ضمان بنكي إلى مصلحة الزكاة والدخل مقابل الالتزام الإضافي. كما تقدمت الشركة باعتراض لدى لجنة الاعتراض الابتدائية على فرض مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي إضافي للفترة من ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٨م وترى الإدارة أنه سيؤخذ بوجهة نظرها في القضية.

١٥ - مطلوبات أخرى طويلة الأجل

٢٠٠٨م ريال سعودي	٢٠٠٩م ريال سعودي	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية ذمم دائنة أخرى طويلة الأجل
١٧٨٩٦٤٤٤٩	١٢٠٥٩٤٦٣٠	
١٣١٢٤٥٠٥	-	
<u>١٩٢٠٨٨٩٥٤</u>	<u>١٢٠٥٩٤٦٣٠</u>	

١٦ - الاحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي وعقد تأسيس الشركة يجب على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها في كل سنة، حتى يتم تكوين احتياطي يساوي نصف رأس المال. لم يتم تحويل الـ احتياطي النظامي خلال سنة ٢٠٠٩م نظراً لأن المجموعة قد تكبدت خسائر. إن الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٧ - التغيرات المتراكمة في القيم العادلة

كانت الحركة في التغيرات المتراكمة في القيم العادلة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:

٢٠٠٨ م ريال سعودي	٢٠٠٩ م ريال سعودي	
(١٦٨٤٤٧٤٣)	(٨٦٨٢٩٨٤٥)	الرصيد في بداية السنة
(٢٣٣٥٠٥٣١)	١٢٥٠٢٠٦	أرباح/ (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بعد خصم الجزء المتعلق بالاستثمارات المباعة
(٥٦٥٧٩٩٤٩)	٢٩١٥٥٢٧٤	خسائر غير محققة تتعلق بتحوطات التدفقات النقدية (إيضاح ٢)
٩٩٤٥٣٧٨	-	خسائر من انخفاض في قيمة الاستثمارات
<u>(٨٦٨٢٩٨٤٥)</u>	<u>(٥٦٤٢٤٣٦٥)</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٨ - إيرادات ودائع بنكية وتوزيعات أرباح

٢٠٠٨ م ريال سعودي	٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٢٤٠١٠١٥	٢٦٨٥٣٠	الإيرادات من الودائع البنكية
٤٧٥١٧٩	٨٨٤٨٣٢	توزيعات أرباح
<u>٢٨٧٦١٩٤</u>	<u>١١٥٣٣٦٢</u>	

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

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

٢٠٠٨ م ريال سعودي	٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٣٠٤٢٦٧٢٨	٣٤٩٩٣٦٣٧	رواتب وأجور
٤٧٩٦٩٦٧	٣٣٧٣٢٨٨	سفر وإقامة
٣٩٥٦٧٧	٦٣٥٤٥٤	اجتماعات وندوات ومؤتمرات
١٣٥٧٢٣٨	٣٥٨٤٠٠٥	أتعاب مهنية وقانونية
١٣٥٦٤٤٠	٣٢٩٢٧٥٢	علاقات عامة ودعاية
٦٦٤٠٠٠	٧٦٧٥٢٠	أتعاب مجلس الإدارة
٨٨٢٦٥٤	٨٩٦١٨٦	مساعدة فنية وهندسية
٣٣١٧٢٥٢	٤٠٦٧٨١٠	إيجارات
٤٣٠٤٧٠٩	١٤٣٣٥٠٨	بريد وهاتف وكهرباء
٧١٠٠٩٩	١٢٤٠٦٧٤	رسوم اشتراكات
٢٥٨٥٩٥٦	٣٧٧٩٢٣٢	استهلاك
١١٥٢٣٢	٩٧١٨٦٠	تقنية معلومات
١٠٠٤٤٧	١٤٣٣٦٠٨	صيانة وإصلاح
١٠٨٤٩٠٤٨	٧٣٠٩٠٧١	أخرى
<u>٦١٨٦٢٤٤٧</u>	<u>٦٧٧٧٨٦٠٥</u>	

٢٠- الخسارة للسهم العادي

تم احتساب الخسارة للسهم من صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية بقسمة صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية على المتوسط المرجح لعدد السهم القائمة للشركة خلال السنة.

تم احتساب الخسارة للسهم من صافي الخسارة العائدة لحقوق المساهمين في الشركة الأم بقسمة صافي الخسارة العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م عدد ٦٩٢ مليون سهم قيمة كل سهم منها ١٠ ريال سعودي. لا ينطبق احتساب الأرباح المحفظة للسهم على المجموعة.

٢١ - التزامات محتملة

لدى الشركة الأم خطابات اعتماد مستندية بمبلغ ٣١٧٦٠,٠٠٠ ريال سعودي منها مبلغ ٣٠١١٨,٢٠٩ ريال سعودي مضمون بوديعة بنكية (٢٠٠٨م: ٣١٧٦٠,٠٠٠ ريال سعودي كان مضموناً بوديعة بنكية بمبلغ ٢٠١٩٨,٤٠٠ ريال سعودي) بالنيابة عن شركة تابعة (ناتبت) وقد تم إدراجها تحت بند التأمينات.

لدى الشركة التابعة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، التزامات طارئة تتعلق بخطابات اعتماد بمبلغ ٢٩,٩٥٦,٧٥٢ ريال سعودي (٢٠٠٨م: ٣٤,٨١٦,١٧٨ ريال سعودي) مقابل تأمين بمبلغ ٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وخطاب ضمان بمبلغ ١٧٤,٣٧١,٧٠٥ ريال سعودي (٢٠٠٨م: بمبلغ ٢٢٠,٠٨٤,١٠٣ ريال سعودي) مقابل تأمين بمبلغ ٨,١٦٩,٣٨٣ ريال سعودي. تأمينات الإلتزامات الطارئة والبالغة ٤٥,٦٦٩,٣٨٣ ريال سعودي تدرج ضمن الموجودات المتداولة ضمن حساب التأمينات.

٢٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار الفائدة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك الودائع البنكية والتأمينات والقروض.

تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة التي تتعرض لها المجموعة عن طريق مراقبة التذبذب في الأسعار في العملات المسجلة بها موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها من خلال عمليات مقايضة أسعار الفائدة التي توافق المجموعة على تبادلها في فترات محددة ويتم احتساب الفرق بين مبالغ أسعار الفوائد الثابتة والمتغيرة بالرجوع الى أصل المبلغ الاسمي المتفق عليه.

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة المجموعة صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتصلة بالأدوات المالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية. تقضي شروط البيع لدى الشركة بأن يتم سداد الذمم الدائنة عادة خلال ٣٠-٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٢ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م بناء على تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار الفائدة المتداولة في السوق:

المجموع ريال سعودي	فوق ٥ سنوات ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م					
١١٠٤٩ر٠١١	-	-	٣٩٣٢ر٦٧٢	٧ر١١٦ر٣٣٩	المطلوب لجهات ذات علاقة
٤٧١٥٧٠ر٤٩١	١٢٠٥٩٤ر٦٣٠	-	٩١١٨٠ر٢٦٢	٢٥٩٧٩٥٥٩٩	الذمم الدائنة والمستحقات
٢٠٦٦ر٤٦٥ر٧٩١	٨٧٧ر١٢٩ر٤٢٥	١٠١٣ر٧٤٨ر٠٥١	١٧٥٥٨٨ر٣١٥	-	والمطلوبات الأخرى
					قروض لأجل
<u>٢٠٥٤٩ر٠٨٥ر٢٩٣</u>	<u>٩٩٧ر٧٢٤ر٠٥٥</u>	<u>١٠١٣ر٧٤٨ر٠٥١</u>	<u>٢٧٠٧٠١ر٢٤٩</u>	<u>٢٦٦ر٩١١ر٩٣٨</u>	المجموع
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م					
٥٦٣٩ر٥٣٤	-	-	٢٩٣٢ر٦٧٢	٢٧٠٦ر٨٦٢	المطلوب لجهات ذات علاقة
٢٩٧ر٢٤٧ر٢١٤	٦٥٢٦٩ر٣٣٧	١٠٨ر٩٨٨ر٩٥٩	٧٧ر٢١٢ر٥٠٠	٤٥٩٧٧٦ر٤١٨	الذمم الدائنة والمستحقات
٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠	-	-	٤٠ر٠٠٠ر٠٠٠	-	والمطلوبات الأخرى
٢٠٨٣ر٢٣٩ر٤٣٨	٨٧٤ر٠٠٠ر١٩٠	١٠٨٦ر٤٠٨ر٠٢٠	١٢٢ر٨٣١ر٢٢٨	-	قروض قصيرة الأجل
					قروض لأجل
<u>٢ر٤٢٦ر١٢٦ر١٨٦</u>	<u>٩٣٩ر٢٦٩ر٥٢٧</u>	<u>١ر١٩٥ر٣٩٦ر٩٧٩</u>	<u>٢٤٢ر٩٧٦ر٤٠٠</u>	<u>٤٨ر٤٨٣ر٢٨٠</u>	المجموع

مخاطر العملة

مخاطر العملات هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة تقلب أسعار صرف العملات الأجنبية. تخضع المجموعة لمخاطر التقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو خلال السنة. يشتمل رصيد الذمم الدائنة على مبلغ قدره ٤٢ر٩٩٩ر٨٩٧ ريال سعودي مستحق بعملة اليورو (٢٠٠٨ م: ٤٠٦ر٩٣٨ر١٧ ريال سعودي).

ونظراً لأن سعر الريال السعودي ثابت تجاه الدولار الأمريكي فلا تعتبر الأرصدة بالدولار على أنها تمثل مخاطر عملة هامة.

يبين الجدول التالي تعرض المجموعة للعملة الأجنبية كما في ٣١ ديسمبر نتيجة للموجودات والمطلوبات النقدية. يبين التحليل أدناه تأثير الحركة المحتملة المعقولة في سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، على قائمة الدخل (بسبب الموجودات والمطلوبات الحساسة للقيمة العادلة للعملة).

التأثير على الدخل قبل الزكاة ريال سعودي بالآلاف	الزيادة/ (النقص) في سعر صرف اليورو مقابل الريال السعودي	
٢١٤٩	%٥	م٢٠٠٩
٨٩٦	%٥	م٢٠٠٨

٢٣ - القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام به بين طرفين بعلمهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من نقد وأرصدة لدى البنوك وتأمينات وضم مدينة ودفعات مقدمة للموردين ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة. وتتكون مطلوباتها المالية من قروض بنكية وضم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع ومبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة وتتكون مشتقاتها من عقود تبادل أسعار الفائدة. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٤ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحويل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢٥ - إعادة التصنيف

أعيد تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠٠٨م لتتضمن مع التصنيف المستخدم في سنة ٢٠٠٩م.