

**شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**وتقدير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠**

# الإرنست ووينغ

محاسبون قانونيون  
مندوبي بريد ٣٧٩٥  
الدور الرابع - بناء فلور  
القبر ٣١٩٥٢ - المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦٣٨٤٩٩٥٠٠  
فاكس: +٩٦٦٣٨٨٢٧٢٢٤  
www.ey.com/me  
رقم الترخيص: ٤٥

## تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية الموحدة

### السادة المساهمين

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها (شركة مساهمة سعودية)

#### نطاق الفحص :

لقد حصلنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها ، (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر والتدفقات النقديّة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة الأم ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

#### نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعيّن ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ووينغ



عبدالعزيز سعود الشبيبي  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ٣ ذوالقعدة ١٤٣١ هـ  
١١ أكتوبر ٢٠١٠ م

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدقة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	إضاح
١٥٢٥٨٤٤	٣٥٥٨٧٨	٤
٥٨٨٠٨	٣٩٤٦٥٤	
<u>٣٣٤٩٥</u>	<u>١٠٩٩٤٢</u>	
<u>١٦١٨١٤٧</u>	<u>٨٦٠٤٧٤</u>	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
		نقد وما في حكمه
		مخزون
		مدينون وحسابات مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
		إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
		تكليل تطوير مشاريع
		استثمار في شركات مرتبطة
		أعمال إنشائية تحت التنفيذ
		سيارات ومعدات
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		المطلوبات المتداولة
		دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
		محتجزات مستحقة للدفع
		أقساط جارية من دفعات تسهيلات إسلامية
		قرض تجسيري
		مخصص زكاة
		إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
		دفعات من تسهيلات إسلامية
		قروض لاجل
		القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		رأس المال
		احتياطي نظامي
		أرباح مبقة
		التغير في القيمة العادلة لعقود تغطية مخاطر أسعار الفائدة
		إجمالي حقوق المساهمين
		حقوق الأقلية
		إجمالي حقوق المساهمين وحقوق الأقلية
		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين وحقوق الأقلية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة.

ABDULMOHSEN A. AL HAMMAD  
FINANCE MANAGER

SALEH M. BAHAMDAH  
EXECUTIVE PRESIDENT

BSAM F. HIMDY  
MANAGING DIRECTOR

شركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولية الموحدة (غير مدقة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

لل فترة من بداية السنة وحتى ٣٠ سبتمبر	لل فترة الاولية من ١ يوليو و حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩ ريال سعودي (بالألاف)	٢٠١٠ ريال سعودي (بالألاف)	٢٠٠٩ ريال سعودي (بالألاف)
(٣٥٩٤)	(٧٣٣٤)	(٥٤٧٢)
(٣٥٩٤)	(٧٣٣٤)	(٥٤٧٢)
-	١٥٦٦	-
-	٥٨	-
(٣٦٥٥٤)	-	(٣٦٥٥٤)
٩٢٢٣٩	٩٢١١٢	٨٦٧٧٦
٢٥٠٩١	٢٨٦٤٠٢	٤٤٧٥٠
(٩٦)	-	(١٩٠)
٢٤٩٩٥	٢٨٦٤٠٢	٤٤٥٦٠
(٩٠٠)	(٩٠٠)	(٣٠٠)
٢٤٠٩٥	٢٨٥٥٠٢	٤٤٢٦٠
٠١٢	٠٩٨	٠٢١
(١٦)	(٠٣)	(٠٣)
١٩٤٤٢٥	٢٩٢٥٣٠	٢٠٨٠٤٩
		٢٩٢٥٣٠
		٦٨٧٢٣
		ربحية السهم (من صافي النتائج)
		خسارة السهم (من العمليات الرئيسية)
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألاف)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة.

ABDULMOHSEN A. AL HAMMAD  
FINANCE MANAGER

SALEH M. BAHAM丹AN  
EXECUTIVE PRESIDENT

ESAM F. HIMDY  
MANAGING DIRECTOR

شركة الصحراء للبتروكيمويات والشركة التابعة لها  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدقة)  
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

من بداية السنة حتى ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٩	٢٠١٠
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)
٢٤٩٩٥	٢٨٦٤٠٢
١٨٧٩	٣٦٩٢
٤٥٧٤	٥١٠٣
(٩٢٢٣٩)	(٢٩٢١١٢)
٩٦	-
٣٦٥٥٤	-
-	(١٥٦٦)
(٢٤١٤١)	١٥١٩
(٣٠١٧٣)	(٢٤٠٢٢٩)
(٥٨٨٠٨)	(٥٥١٧)
(٢٨٩٥٦)	٥٢٢١٣
(١٤٢٠٧٨)	(١٩٢٠١٤)

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية  
الدخل قبل حساب الزكاة

تعديلات لـ :

الاستهلاك

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي

الحصة في نتائج شركة مرتبطة

حقوق الأقلية

مصاريف اصدار اسهم حقوق اولوية

ايرادات مراقبة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

المدينون

المخزون

الدائون

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات التشغيلية

التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية

إضافات على اصول طويلة الأجل

ايرادات مراقبة

استثمار في شركات مرتبطة

صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية

التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية

قروض بالصافي

حقوق الأقلية

الزيادة في رأس المال

صافي النقدية من النشاطات التمويلية

(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

ABDULMOHSEN A. AL HAMMAD  
FINANCE MANAGER

SALEH M. BAHAMDAH  
EXECUTIVE PRESIDENT

ESAM F. HIMDY  
MANAGING DIRECTOR

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الأولية الموحدة .

٢٠١٠ سبتمبر ٣٠ ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة)

١٠ النشاطات

أوصي مجلس إدارة شركة الصحراء للبتروكيماويات على التقدم لهيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة والجمعية العمومية للشركة بزيادة رأس مال الشركة عن طريق إصدار أسهم حقوق أولوية وذلك لتمويل التوسعات والمشاريع المستقبلية للشركة بمبلغ مليار وخمسمائة وأربعة وثمانون مليون وستمائة ألف (٦٠٠،٠٠٠،٥٨٤) ريال سعودي.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الأم والشركة التابعة لها ("المجموعة") في الاستثمار في المشاريع الصناعية وخاصة في المجالات البتروكيميائية والكيماوية وأمتالك وتنفيذ مشاريع ضرورية لتزويد مواد خام وخدمات . تقوم المجموعة بالصرف على مشاريع تحت التطوير ثم تقوم لاحقاً بتأسيس شركة مستقلة لكل مشروع تحت سجل تجاري مستقل . تحول التكاليف تدريجياً إلى المجموعة التي تأسست بها الشركة الجديدة المستقلة عندما يتم تأسيسها .

ان شركة الواحة للبتروكيماويات (الشركة التابعة) ، هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٧٧٥١ و هي مملوكة بنسبة ٧٥٪ من قبل شركة الصحراء للبتروكيماويات و ٢٥٪ من قبل شركة بازيل اراليا انفستيمنتز (تبلغ مساهمتها فيها ٦١١ مليون ريال سعودي) . علماً بأن الشركة التابعة مازالت في مرحلة التشغيل التجريبي، حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

كما ان الشركة الأم تمتلك حصة بنسبة ٥٥٪ في شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات (الشركة المرتبطة) وهي شركة مساهمة سعودية موقلة (تبلغ مساهمتها الأولية فيها ٢٧٨١ مليون ريال سعودي) . وتمتلك الشركة المرتبطة حصة في الشركة السعودية للابتيلىن والبولي ايتيلين بواقع ٧٥٪ . علماً بأن الأخيرة قد بدأت إنتاجها التجاري اعتباراً من ١ يونيو ٢٠٠٩ .

وقد قامت الشركة الأم خلال عام ٢٠٠٩ بالاستثمار في الشركة السعودية لحامض الأكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة ، وذلك بحصة مباشرة بواقع ١٥٪ من رأس المال حيث بلغت مساهمتها المباشرة فيها ٨٢٥ مليون ريال سعودي ، هذا وقد قامت الشركة الأم بزيادة حصتها في الشركة السعودية لحامض الأكريليك إلى ٢٢٪ خلال الفترة حيث أصبحت مساهمتها المباشرة فيها ٤٣٦ مليون ريال سعودي ، كما ان الشركة الأم تمتلك حصة غير مباشرة في هذه الشركة وذلك عن طريق شركة التصنيع والصحراء للألويفنات المشار إليها أعلاه والتي تمتلك حصة في هذه الشركة بواقع ٦٥٪ . ولم تبدأ هذه الشركة نشاطها التجاري بعد .

تقع المكاتب الرئيسية للشركة الأم في مدينة الرياض ويعق الفرع والمنشآت الصناعية في مدينة الجبيل الصناعية ، في المملكة العربية السعودية .

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (نهاية)  
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعه :

### اسس توحيد القوائم المالية الأولية

ان القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن القوائم المالية لشركة الصحراء للبتروكيماويات والشركة التابعة لها التي تسيطر عليها الشركة والمعدة كما في ٣٠ سبتمبر . تكون الشركة الأم مسيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون لديها القدرة على التحكم في سياسات الشركة المالية والتسييرية .

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين شركات المجموعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة .

### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، معدلة لتتضمن تقييم عقود تعطية مخاطر أسعار الفائدة بالقيمة العادلة .

### استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية ، طبقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها ، استخدام التقديرات والأحكام التي تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المصرح بها ، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية الأولية .

### النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، يتالف النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات قصيرة الأجل والاستثمارات القابلة للتحويل الفوري إلى مبالغ محددة من النقد والتي تكون تواريخ استحقاقها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل عند ربطها .

### المدينون

تدرج حسابات المدينين بمبلغ الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، وتشطب الديون المعدومة عند عدم إمكانية تحصيلها .

### المخزون

يدرج مخزون المواد الخام وقطع الغيار بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل .

### الاستثمار في الشركات المرتبطة

تتم المحاسبة عن الاستثمار في الشركات المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

### تكلف تطوير المشاريع

تمثل تكاليف تطوير المشاريع بشكل أساسى التكاليف القانونية وتكاليف دراسات الجدوى وتكاليف الأخرى المتعلقة بها والتي تكبدتها المجموعة بشأن تطوير مشاريع صناعية ، ويتم المحاسبة عنها بسعر التكلفة . وعند تأسيس الشركات الجديدة بنجاح ، يتم تحويل التكاليف المتعلقة بالمشاريع إلى الشركات ذات العلاقة . إن تكاليف تطوير المشاريع التي تعتبر غير قابلة للتفيذ يتم شطبها مباشرةً .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (نتمة)  
٢٠١٠ سبتمبر ٣٠

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

### أعمال إنسانية قيد التنفيذ

يتم الاعتراف بالأعمال الإنسانية قيد التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتركيب الآلات والمعدات زائداً الرواتب والتكاليف الأخرى ، التي يمكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المستهدف لها ، بالإضافة إلى المصارييف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منظم ، وكذلك تكاليف الاقراض المرسلة . كما يتم تخفيض تكلفة الأعمال الإنسانية قيد التنفيذ بصفى نتائج بيع المنتجات والتي تم خلال مرحلة التشغيل التجريبي للمصنع .

### تكلف الاقراض

تقيد تكاليف الاقراض عموماً كتكاليف للفترة عند تكبدها . وترسم تكاليف الاقراض المرتبطة بشكل مباشر بإنشاء الأصول المؤهلة . وتبدأ رسمة تكاليف الاقراض عند تكب أعمال الإنشاء قيد التنفيذ والمصارييف وتكلف الاقراض . ويتم التوقف عن رسمة تكاليف الاقراض عند استكمال جميع الأعمال اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام المستهدف له بشكل جوهري . وفي حال إيداع جزء من المبالغ المقترضة على شكل استثمار مراقبة أو ودائع ، فإن العوائد المالية المتتحققة من هذه المبالغ تحمل على تكاليف الاقراض المرسلة .

### السيارات والمعدات

تدرج السيارات والمعدات بسعر التكفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة . وتسهلك تكفة السيارات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات .

يتم فحص القيمة الدفترية للسيارات والمعدات فيما يتعلق بالانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التقلبات في الظروف إلى احتمالية عدم استرداد القيمة الدفترية . وفي حال وجود مثل هذا المؤشر ، وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة المتوقعة القابلة للاسترداد ، تخضع الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد .

تطأ التحسينات على العقارات المستأجرة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للتحسينات أو فترة عقد الإيجار ، أيهما أقصر . تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل ، وترسم التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها الإنتاجية بشكل جوهري .

### الدائنون والبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا .

### الزكاة

يتم تحويل مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية الموحدة بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة للسنة ككل . أما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فيتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجب مخصص للبالغ المستحقة الدفع للموظفين وفقاً لعقود التوظيف لتعويضهم عن فترات خدمتهم المجتمعنة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة .

### الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، يجب على الشركة الأم أن تحول ١٠٪ من صافي دخلها السنوي الموحد في كل سنة لتكون الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (نتمة)  
٢٠١٠ سبتمبر

## ٢ . السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

### المعاملات بالعملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

### الأدوات المالية المشتقة

يتم في الأصل قياس الأدوات المالية المشتقة بالتكلفة ويعاد قياسها بتواريخ القوائم المالية اللاحقة بالقيمة العادلة . ويتم الاعتراف بالتغيير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط في قائمة الدخل الأولية الموحدة حال نشوئه .

ان تغطية مخاطر القيمة العادلة هي التي تغطي مخاطر التغيرات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات الواردة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . يقيد الربح أو الخسارة الناتجة من التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة ، حالة حدوثه ، في قائمة الدخل الأولية الموحدة . وفي نفس الوقت يتم تعديل القيمة الدفترية لأداة التحوط بالربح أو الخسارة المقابلة منذ بداية التحوط ويقيد الفرق مباشرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

ان تغطية مخاطر التدفقات النقدية هي التي تغطي التغيرات في التدفقات النقدية ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات المغطاة أو الالتزامات المؤكدة أو العمليات المتوقعة . بالنسبة لتغطية المخاطر التي تفي بشروط محاسبة تغطية المخاطر ، يتم مبدئياً إثبات الجزء الخاص بالربح أو الخسارة الناتجة عن أداة تغطية المخاطر ضمن حقوق المساهمين . ويتم لاحقاً اثبات تلك المبالغ في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي تؤثر فيها المعاملة المغطاة على صافي الربح أو الخسارة . بالنسبة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية التي لها تأثير على المعاملات المستقبلية ، فإن الربح او الخسارة من المعاملة المغطاة يثبت كتعديل للقيمة الدفترية للموجودات او المطلوبات المشتراء .

### المصاريف

تصنف كافة مصاريف الفترة كمصاريف عمومية وإدارية .

### عقود الإيجار

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل لكل مخاطر ومنافع الملكية المتعلقة بالأصل إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي . ان الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل في الشركة وفقاً للقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار ، أيهما أقل . ان تكاليف التمويل والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار ، أيهما أقل ، يتم تحميلاها على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلا ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبة .

يتم تحويل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت .

### ربحية / خسارة السهم

تحسب ربحية / خسارة السهم الأساس من صافي النتائج بقسمة صافي نتائج الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

وتحسب ربحية / خسارة السهم الأساس من العمليات الرئيسية بقسمة نتائج العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير المدققة) (نتمة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة (نتمة)

### التحليل القطاعي

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في المجموعة التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بتقديم منتجات أو خدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة (وهي ما يسمى بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية) على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى . ولا يتم الإفصاح عن المعلومات القطاعية قبل أن تبدأ شركات المجموعة نشاطها التجاري .

### القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تحمل عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المشابهة .

### نتائج الفترة الأولية

تم عمل جميع التسويات الجوهرية اللازمة والتي رأت إدارة الشركة الأم أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الموحد والنتائج الموحدة للأعمال للفترة الأولية . كما أن النتائج المالية الأولية الموحدة لا تمثل مؤسرا دقيقا للنتائج الفعلية عن السنة ككل .

## ٣. النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
ريال سعودي (بالألاف)	ريال سعودي (بالألاف)	أرصدة لدى البنوك مرابحات قصيرة الأجل
١٤١٣٤٨ <u>١٣٨٤٤٩٦</u>	٦٣٢٧٤ <u>٢٩٢٦٠٤</u>	
<u>١٥٢٥٨٤٤</u>	<u>٣٥٥٨٧٨</u>	

تم المرابحات قصيرة الأجل بالريال السعودي والدولار الأمريكي مع بنوك تجارية محلية ولها تواريخ استحقاق لأقل من ٣ شهور في الأساس .

## ٤. الارتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مصاريف رأسمالية مستقبلية بقيمة ٢٠٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ : ٤٤ مليون ريال سعودي) .