

شركة اللجين
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٨ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

حضرات السادة المساهمين
شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد قمنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة اللجين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (مجتعتين "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، بما في ذلك الايضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية ادارة المجموعة.

لقد قمنا بفحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد الفحص المحدود أقل نطاقا بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٩ ذي القعدة ١٤٣٢هـ
١٧ أكتوبر ٢٠١١م
جدة ، المملكة العربية السعودية

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
١٧١,٤٦٥	١٦٠,٢١١	نقد وما يعادله
١٠,٥٣٢	٣,٥٠٦	استثمارات في صناديق مرابحة
٦١,٠٩٦	١١,٨٦٧	تأمينات
١٥٦,٣٩٠	١٧٣,٧٠٨	ذمم مدينة
١٥٠,٧٠	٢٣,١٦٥	مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٨,٩٢٠	٨,٤٧٠	دفعات مقدمة للموردين
٨٠,٢٧	١٧,٢٣٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٥٧,٩١٢	٢٣٩,٥٥٩	مخزون ، صافي
٦٨٩,٤١٢	٦٣٧,٧٢٤	
الموجودات غير المتداولة		
٣١,٢٧٥	٣١,٥٢٨	تأمينات
١٣,٤٤٤	١٣,١٨١	استثمارات ، صافي
٤,٢٥٥	٩,٦٣١	مشاريع قيد الدراسة ، صافي
٤٢,٧١٧	٣٦,٤٤١	مصرفات ما قبل التشغيل ، صافي
١٧,٧٩٢	١٤,٦٤٦	مصرفات بنكية مؤجلة ، صافي
٢,٧٥٨,٥٨٦	٢,٧٤٣,٢١٠	ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي
٢,٨٦٨,٠٦٩	٢,٨٤٨,٦٣٧	
٣,٥٥٧,٤٨١	٣,٤٨٦,٣٦١	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١٥٥,٣٦١	١٩٨,٩٦٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١١٧,٤٨٩	١٥١,٥٤١	ذمم دائنة
٢٢١,٢٩٢	٢١٩,٣٧٢	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٥٨	٤,٧٩٤	مطلوب لأطراف ذات علاقة
١٠,٨٠٩	١٠,٠٨٠	زكاة مستحقة
٥٠٧,٩٠٩	٥٨٤,٧٥٥	
المطلوبات غير المتداولة		
٢,٠٥٥,٦٩٧	١,٨٠٧,٨٥٩	قروض طويلة الأجل
١٥٨,٢٩٨	١٢٤,٦٣١	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
٩,١٠١	١١,٨٥٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٢٢٣,٠٩٦	١,٩٤٤,٣٤٢	
٢,٧٣١,٠٠٥	٢,٥٢٩,٠٩٧	
مجموع المطلوبات		
حقوق المساهمين		
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال المصرح به (٦٩,٢٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم)
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(٧٥,٧٩٦)	(٥٩,٨٥٨)	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
(١٣١,٨٤٦)	(٧٧,٢٩٤)	خسائر مترابطة
٥٠١,٦٧٤	٥٧٢,١٦٤	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٣٢٤,٨٠٢	٣٨٥,١٠٠	حقوق الأقلية
٨٢٦,٤٧٦	٩٥٧,٢٦٤	مجموع حقوق المساهمين
٣,٥٥٧,٤٨١	٣,٤٨٦,٣٦١	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

(Signature)

(Signature)

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 (جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١ يوليو ٢٠١٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١ يوليو ٢٠١١ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
٣١٣,٤٢٠	١,١٥٦,٩١٩	٣١٣,٤٢٠	٤٧٧,٤٣٨	المبيعات
(٢٤٩,٢٨٥)	(١,٠٠٠,٣٠٣)	(٢٤٩,٢٨٥)	(٣٩٣,٠٩٨)	تكلفة المبيعات
٦٤,١٣٥	١٥٦,٦١٦	٦٤,١٣٥	٨٤,٣٤٠	الدخل الإجمالي
				المصروفات التشغيلية:
				مصروفات عمومية
(٥٣,٨٤١)	(٥١,٣١٦)	(١٧,٥٨٢)	(١٦,٩٨٥)	وإدارية
١٠,٢٩٤	١٠٥,٣٠٠	٤٦,٥٥٣	٦٧,٣٥٥	الدخل من العمليات
				إيرادات (مصروفات) أخرى:
(٤٦,٥٠٠)	-	(٤٦,٥٠٠)	-	خسائر هبوط ناجمة عن التأخير
٤٦,٥٠٠	-	٤٦,٥٠٠	-	في بدء تشغيل المصنع
(١٥,٩٦٩)	(٧١,٣١٥)	(١٥,٩٦٩)	(٢٢,٦٥٤)	تمويضات تأمينية
١١,٣٠١	-	-	-	مصروفات بنكية
				ربح رأسمالي من بيع أسهم
	٤,٧٤١	-	(٩٧٢)	ربح (خسائر) ترجمة
				عملات أجنبية
(٣,٩٥٦)	٢,٧٠٣	٦٧٥	١,٥٣٦	التغير في القيمة العادلة
(٤٨١)	(٢,٣٥٩)	(٤٨١)	(٧٨٦)	للمشتقات المالية
				إطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
(١,٠١٣)	(٤,٦٨٦)	(١,٠١٣)	(١,٥٦٢)	إطفاء مصروفات ما قبل
٦,٣٧٩	٩٧٠	٣,٥٩١	٥٤٩	التشغيل
	(٣٠٤)	-	-	إيرادات أخرى
				مخصص استثمارات
٦,٥٥٥	٣٥,٠٥٠	٣٣,٣٥٦	٤٣,٤٦٦	الدخل قبل الزكاة
(٣,٨٢٥)	(٣,٠٩٦)	(٢,٨٩٦)	(٢,٠٩٠)	وحقوق الأقلية
				الزكاة
٢,٧٣٠	٣١,٩٥٤	٣٠,٤٦٠	٤١,٣٧٦	الدخل قبل حقوق
(٢٣٥)	(١٧,٠٨٩)	(١٤,٠١٦)	(١٨,٥٧٤)	الأقلية
٢,٤٩٥	١٤,٨٦٥	١٦,٤٤٤	٢٢,٨٠٢	حقوق الأقلية
				الدخل للفترة
٠,١٥	١,٥٢	٠,٦٧	٠,٩٧	الدخل للسهم
				العادي للعمليات
٠,٠٠٤	٠,٤٦	٠,٤٤	٠,٦٠	دخل السهم العادي من
				صافي الدخل قبل
٠,٠٠٤	٠,٤٦	٠,٤٤	٠,٦٠	حقوق الأقلية
				دخل السهم العادي من
٠,٠٠٤	٠,٤٦	٠,٤٤	٠,٦٠	صافي الدخل للفترة

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

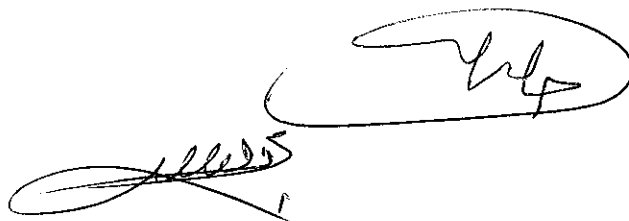
تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٤٩٥	١٤,٨٦٥	التدفقات النقدية من العمليات
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبند غير نقدية:
٢٥,٤٢٢	١٠٧,٨٠٣	استهلاك
٤٨١	٢,٣٥٩	اطفاء مصروفات بنكية مؤجلة
-	٣٠٤	مخصص استثمارات
١,٠١٣	٤,٦٨٦	اطفاء مصروفات ما قبل التشغيل
٣,٨٢٥	٣,٠٩٦	الزكاة
٣,٩٥٦	(٢,٧٠٣)	التغير في القيمة العادلة للمشتقات المالية
(١١,٣٠١)	-	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(٤٨)	(٢٤)	دخل من استثمارات في صناديق مرابحة
٢٣٥	١٧,٠٨٩	حقوق الأقلية
٥٦٦	١,٢٢٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
١٥,٩٦٩	٧١,٣١٥	مصروفات بنكية
		تغيرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة
(٩٧,٨٥٠)	(٥٧,٣٨٢)	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٩,٩٨٦)	(٨,٢٣٦)	دفعات مقدمة للموردين
١,١٧٦	١٩,٣١٦	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٦,٣٠٤)	(١٢,٠٦٦)	مخزون
(٩٠,٢٣١)	(٢٤,٨١٨)	ذمم دائنة
٤٤,٦٨١	٣١,٣٠٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٢,٤٠١)	٢٦,٣١٥	مطلوب لأطراف ذات علاقة
(٨,١٩١)	٢,٣٠٦	زكاة مدفوعة
(١,٢٨٨)	(٧,٥٣٢)	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) العمليات
(١٦٧,٧٨١)	١٨٩,٢٢٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠,٤٨٤)	٤,٠٤١	حركة الاستثمارات في صناديق مرابحة قصيرة الأجل
(١٦,٤٢٩)	٢٣,٤٤١	تأمينات
(١,٢٠٨)	(٤,١٥٢)	مشاريع قيد الدراسة
١٧٧,٨٩٥	-	انشاءات قيد التنفيذ ، صافي
(٤,٥٥٥)	(١٣٣,٩٣٥)	شراء ممتلكات ومعدات
١١,٣٠١	-	ربح رأسمالي من بيع أسهم
(٦١٦)	-	اضافة استثمار في شركة زميلة
١٥٥,٩٠٤	(١١٠,٦٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة الاستثمار





تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) (تنمة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠ ٢٠١١

١٦٤,٨٢٠	(١٧١,٣٦٢)
(٢٠,٢٢٧)	١٠,٠٠٠
٢,٥٦٢	٢,٣٢٦
(١٥,٩٦٩)	(٧١,٣١٥)
١٣١,١٨٦	(٢٣٠,٣٥١)

١١٩,٣٠٩	(١٥١,٧٣٣)
٥٢,١٥٦	٣١١,٩٤٤
١٧١,٤٦٥	١٦٠,٢١١

٤٦,٥٠٠	—
١,٨٧٨	—
٢,٧٦٨,٨١٥	—

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قروض طويلة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
حقوق الأقلية
مصرفات بنكية
صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن أنشطة التمويل

صافي التغير في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله — في بداية الفترة
النقد وما يعادله — في نهاية الفترة

معلومات إضافية عن أنشطة غير نقدية:

خسائر هبوط ناجمة عن التأخير في بدء تشغيل
المصنع تم التعويض عنها من قبل التأمين
إطفاء مصرفات بنكية موجلة محولة الى إنشاءات قيد التنفيذ
إنشاءات تحت التنفيذ محولة الى ممتلكات والآت معدات

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شركة اللجين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١ يوليو ٢٠١٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	١ يوليو ٢٠١١ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
				حقوق المساهمين
٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	٦٩٢,٠٠٠	رأس المال
١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	١٧,٣١٦	احتياطي نظامي
(٥٦,٤٢٤)	(٦٢,٩٩٣)	(٦٤,٩١٣)	(٥٤,٢٤٩)	الأثر التراكمي للتغير في القيم العادلة
(١٩,٣٧٢)	٣,١٣٥	(١٠,٨٨٣)	(٥,٦٠٩)	الرصيد في بداية الفترة تعديلات القيمة العادلة
(٧٥,٧٩٦)	(٥٩,٨٥٨)	(٧٥,٧٩٦)	(٥٩,٨٥٨)	الرصيد في نهاية الفترة
				خسائر متراكمة
(١٣٤,٣٤١)	(٩٢,١٥٩)	(١٤٨,٢٩٠)	(١٠٠,٠٩٦)	الرصيد في بداية الفترة
٢,٤٩٥	١٤,٨٦٥	١٦,٤٤٤	٢٢,٨٠٢	الدخل للفترة
(١٣١,٨٤٦)	(٧٧,٢٩٤)	(١٣١,٨٤٦)	(٧٧,٢٩٤)	الرصيد في نهاية الفترة
٥٠١,٦٧٤	٥٧٢,١٦٤	٥٠١,٦٧٤	٥٧٢,١٦٤	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٣٢٤,٨٠٢	٣٨٥,١٠٠	٣٢٤,٨٠٢	٣٨٥,١٠٠	حقوق الأقلية
٨٢٦,٤٧٦	٩٥٧,٢٦٤	٨٢٦,٤٧٦	٩٥٧,٢٦٤	مجموع حقوق المساهمين

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

تعتبر الايضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ الى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. معلومات عامة

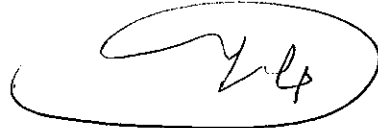
سجلت شركة اللجين ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩٤ بتاريخ ١٥ جمادى الثاني ١٤١٢هـ الموافق ٢١ ديسمبر ١٩٩١. حصلت الشركة على سجلها التجاري في ٣ رجب ١٤١٢هـ (الموافق ٧ يناير ١٩٩٢).

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

تتضمن القوائم المالية المرفقة المرفقة حسابات الشركة وشركتها التابعة ، الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت). إن ملكية الشركة في الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية (ناتبت) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي ٥٧,٤%. خلال ديسمبر ٢٠٠٩ ، قررت شركة (ناتبت) زيادة رأس المال من ٩١٧ مليون ريال سعودي إلى ١,٠٧٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل قروض من المساهمين إلى حصص وحقوق ملكية. وحيث أن شركة اللجين تمتلك الجزء الأكبر من قروض المساهمين في شركة (ناتبت) ، مما أدى إلى إعطاء الحق لشركة اللجين في الاكتتاب الكامل والذي نتج عنه امتلاك أكثر من ٥٧,٤% في شركة (ناتبت). وبناء على قرار شركة اللجين الإبقاء على حصة (٥٧,٤%) فقط لأسباب تجارية وبنكية تم بيع الحصص الإضافية المكتسبة خلال هذه العملية.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٠ بدأ الإنتاج التجاري بمصنع البولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع لشركة ناتبت. وهو نفس التاريخ الذي بدأت فيه الشركة التابعة بتسجيل المبيعات وتكلفة المبيعات في قائمة الدخل.

خلال شهري مايو وسبتمبر ٢٠١١ ، تم إغلاق مجمع البروبيلين والبولي بروبيلين في مدينة ينبع الصناعية التابع للشركة التابعة لفترة ٤٩ يوما وذلك لإجراء صيانة دورية شاملة مقررة للمصانع وتطوير معدات الإنتاج. تعتقد ادارة الشركة أن الإغلاق المخطط له للمصنع هو ضمن السياق العادي للعمل والمواصفات الهندسية للمصنع. لقد تم الأخذ بالإعتبار بهذه التكاليف المترتبة على إغلاق المصنع وأعمال الصيانة الدورية الشاملة ضمن الموازنة التشغيلية للشركة لعام ٢٠١١.



ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة تم ادراجها أدنا. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة ما لم يذكر غير ذلك.

١/٢ أسس الاعداد

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقا لمبدأ الاستحقاق المعدل بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة ، وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١/١/٢ أساس التوحيد

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية لشركة اللجين (الشركة القابضة) وشركتها التابعة (الشركة الوطنية للصناعات البتروكيمياوية) مجتمعين "المجموعة". يتم الغاء الأرصدة والمعاملات الداخلية الجوهرية خلال عملية التوحيد.

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

٢/٢ تحقيق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات من مبيعات البضاعة التي تتم من خلال المجموعة عند تسليم أو شحن المنتجات للعملاء واصدار الفاتورة.

يتم اثبات الإيرادات من المبيعات التي تتم من خلال متعهد الشراء أو المسوق عند التسليم بأسعار تقديرية والتي يتم تعديلها في وقت لاحق على أساس أسعار البيع الفعلية الى الطرف الثالث. يتم اجراء التعديلات عندما تصبح معلومة للشركة.

٣/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات ، والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية ، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالاحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل والتي وفقا لتعريفها ، نادرا ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤/٢ الإستثمارات

(أ) الإستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل:

تدرج الإستثمارات في صناديق المراجعة قصيرة الأجل بالقيمة العادلة ضمن الأصول المتداولة، ويدرج التغير في القيم العادلة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) الإستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها ، ويصاحب ذلك ، ملكية لنسبة تتراوح بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم قيد الإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد مبدئياً بالتكلفة.

(ج) الإستثمارات المتاحة للبيع:

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع من أوراق مالية مدرجة / غير مدرجة في أسواق مالية وإستثمارات في وحدات صناديق مشتركة تكون نسبة الملكية فيها نقل عن ٢٠%. تظهر هذه الإستثمارات في الموجودات غير المتداولة ما لم تنوي الإدارة بيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية الأولية. تسجل هذه الإستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتقيم لاحقاً بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الأولية كما يلي:

١. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالأسواق المالية بحسب سعر السوق المتوفر كما في تاريخ القوائم المالية الأولية مع الأخذ بعين الاعتبار أية قيود تمنع بيع أو نقل هذه الإستثمارات.

٢. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية غير المدرجة بأسواق مالية بطرق أخرى من خلال تحديد القيمة السوقية لأوراق مالية مشابهة مدرجة في السوق أو من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً.

يتم إدراج التعديلات المترجمة الناتجة عن إعادة تقييم هذه الإستثمارات كبند مستقل في حقوق المساهمين لاحتياطي القيمة العادلة حتى بيع هذه الإستثمارات.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥/٢ ترجمة العملات الاجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة بالريال السعودي والتي هي العملة الرئيسية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

تترجم المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية الى الريال السعودي على اساس اسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد ارباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الاجنبية على اساس صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٦/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية الموحدة تحت بند المصاريف العمومية والإدارية. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٧/٢ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٨/٢ ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا انشاءات تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى الاعمار الانتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات

١٠ - ٥	أثاث ومفروشات
١٠ - ٥	معدات مكتبية
٤	سيارات
٤ - ٣	حاسب الي
٢٠ - ١٠	ألات ومعدات
١٠ - ٣	تصينات مباني مستاجرة

تحدد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقيد مصروفات الصيانة والاصلاحات العادية التي لا تزيد جوهريا من العمر الانتاجي المقدر للاصل ، على قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة ، ان وجدت ، ويتم استبعاد الاصل الذي تم استبداله.

إن تكاليف الصيانة الدورية المقررة تؤجل وتطفأ على مدى الفترة حتى التاريخ المقرر لمرحلة الصيانة التالية ، إما اذا حدث اقفال غير متوقع للمصنع من أجل الصيانة قبل تاريخ الصيانة المقررة وفقا للخطة ، فإن النفقات المؤجلة السابقة التي لم يتم اطفأؤها بعد ، تحمل فوراً على حساب المصاريف وتؤجل وتطفأ تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدى الفترة التي يمكن خلالها الانتفاع من تلك التكاليف.

٩/٢ مخزون

يقيد المخزون على اساس سعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل. يحدد سعر التكلفة على اساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات الجاهزة على المواد الاولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الاعمال العادية ناقصا تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠/٢ مصروفات بنكية مؤجلة

تمثل المصروفات البنكية المؤجلة أتعاب تقييم مشروع متعلقة بإقتراضات بنكية طويلة الأجل ويتم إطفاؤها بطريقة القسط الثابت على مدى فترة العقد. تتم رسمة مصروفات الاطفاء وتحميلها على الأعمال تحت الانشاء خلال فترة الانشاء. بعد بدء الانتاج التجاري يتم تحميل المبلغ على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١١/٢ مصروفات ما قبل التشغيل

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

١٢/٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف الى ان القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم اثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ، والتي تمثل زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع والقيمة الدفترية ايهما اعلى. لغرض تقدير الهبوط ، يتم تجميع الموجودات لادنى حد ممكن بحيث يمكن التعرف على التدفقات النقدية لها بشكل منفصل (وحدات مدرة للنقد). يتم في تاريخ كل فترة مالية مراجعة الموجودات غير المتداولة ، بخلاف الموجودات غير الملموسة ، التي سبق ان حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط. واذا ما تم لاحقا عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للاصل او وحدات مدرة للنقد الى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد المقدره له ، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم اثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الاصل او وحدات مدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم اثبات عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. لا يتم عكس قيد خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣/٢ مشاريع قيد الدراسة

تدرج المشاريع قيد الدراسة بالتكلفة مع تكوين مخصص لقاء التكاليف غير القابلة للاسترداد وذلك على أساس مراجعة كل مشروع على حده وتقييم نتائجه ويتم شطب تكاليف المشروع عند ثبوت عدم جدواه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٤/٢ القروض

تقيد القروض بشكل مبدئي بالمتحصلات المستلمة بعد حسم التكاليف المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط بالشراء أو إنتاج الموجودات كجزء من هذه الموجودات. يتم قيد تكاليف القروض الأخرى على حساب قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٥/٢ ذمم دائنة ومستحقات

تقيد مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة سواء استلمت الشركة فواتيرها أو لم تستلم.

١٦/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

١٧/٢ الزكاة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وذلك وفقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة). تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. يتم قيد مبالغ الزكاة الاضافية التي تستحق موجب التسويات النهائية ، ان وجدت ، عندما يتم الربط عليها وتحديدها.

١٨/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة للموظفين العاملين في الشركة السعودية بموجب شروط نظام العمل والعمال وتقيد على قائمة الدخل الأولية الموحدة للسنة. يتم احتساب مبلغ المخصص على اساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. يتم دفع المبالغ المستحقة عند انتهاء خدمات الموظفين على اساس رواتبهم وبدلاتهم الاخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة ، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٩/٢ 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 لاحقا قياسها بالقيمة العادلة. تدرج مشتقات الأدوات المالية في الدفاتر كموجودات اذا كانت القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات اذا كانت القيمة العادلة سالبة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٩/٢ الأدوات المالية المشتقة والتحوط (تتمة)

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

ويتم 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 المغطى والفائدة للمخاطر المغطاة. يتوقع أن تكون هذه التحوطات عالية الفعالية في تحقيق تقليل التذبذب في التدفقات ويتم تقييمها على أساس مستمر لتحديد ما إذا كان لها بالفعل فعالية عالية طوال فترات إعداد القوائم المالية الأولية المحددة لها.

يتم محاسبة 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 أي جزء غير فعلي مباشرة في قائمة الدخل الأولية 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 حالة إلغاء تصنيفها كتغطية ، تظل المبالغ التي سبق إدراجها في حقوق المساهمين ضمن حقوق المساهمين حتى حدوث المعاملة المتوقعة أو الالتزام الثابت

٢٠/٢ إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ لكي تتوافق مع عرض ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣. النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

٤. مصروفات ما قبل التشغيل ، صافي

تمثل مصروفات ما قبل التشغيل المبالغ المحولة من صافي مصروفات مشروع قيد التنفيذ من قبل الشركة التابعة والمتعلقة بتطوير المشروع والتي تم دفعها قبل عام ٢٠٠٢. تم رسملة هذه المصروفات كمصروفات ما قبل التشغيل بعد صدور قرار مجلس ادارة شركة ناتبت بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ القاضي بقيام شركة ناتبت بإدارة مشروع تالدين ، وتعتقد ادارة الشركة بوجود منافع مستقبلية لهذه المصروفات.

٥. قروض طويلة الاجل

قامت الشركة التابعة بتوقيع اتفاقيات قروض مع بنوك محلية وصندوق الاستثمارات العامة وصندوق التنمية الصناعية السعودي لتمويل أعمال انشاء المشروع. يتكون رصيد القروض كما في ٣٠ سبتمبر ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠٠٥٤,٤١٢	٩٢٧,٦٨٢	بنوك تجارية
٧٥٠,٠٠٠	٧١٢,٥٠٠	صندوق الاستثمارات العامة
٣٨٥,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢١,٦٤٦	٢١,٦٤٥	أخرى
٢,٢١١,٠٥٨	٢,٠٠٦,٨٢٧	
(١٥٥,٣٦١)	(١٩٨,٩٦٨)	يخصم: الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٠٥٥,٦٩٧	١,٨٠٧,٨٥٩	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

وقعت الشركة التابعة اتفاقية قرض مع اتحاد بنوك تجارية في شهر فبراير ٢٠٠٦. تم ضمان القرض لأجل برهن ثاني على موجودات الشركة. تدفع على هذا القرض تكاليف اقتراض طبقا للأسعار التجارية وتستحق السداد في ١٧ قسط نصف سنوي اعتبارا من ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م. أدرجت الأقساط المستحقة في الاثني عشر شهرا تحت بند المطلوبات المتداولة.

وقعت الشركة التابعة اتفاقية مع صندوق الاستثمارات العامة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٠٨م للحصول على قرض بمبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٦٨,٧٥ مليون ريال سعودي) وقد قامت الشركة بسحب المبلغ بالكامل في ٢٠٠٨م ، كما وقعت الشركة التابعة اتفاقية قروض اضافية مع صندوق الاستثمارات العامة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٠ بمبلغ ٧٥ مليون دولار أمريكي (٢٨١,٢٥ مليون ريال سعودي) وقد تم سحب المبلغ بالكامل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يستحق سداد القرض على مدى ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١١. أدرجت الأقساط المستحقة في الإثني عشر شهرا تحت بند المطلوبات المتداولة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. قروض طويلة الاجل (تتمة)

وقعت الشركة التابعة اتفافية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي في شهر أغسطس ٢٠٠٦ للحصول على قرض بمبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي تم سحبه بالكامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩. تدفع على القرض أتعاب تقييم قدرها ٣٠ مليون ريال سعودي والتي سجلت أعباء بنكية مؤجلة. إن رصيد الأعباء البنكية المؤجلة بمبلغ ١٤,٦٤٦ ألف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (مبلغ ١٧,٧٩٢ الف ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م) سيتم اطفأؤه على مدى مدة القرض على أساس القسط الثابت. يستحق سداد قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على مدى ١٣ قسط نصف سنوي ابتداء من يوليو ٢٠١٠م. تم ضمان القرض برهن على الموجودات الثابتة للمشروع وضمن شركات وخطاب ضمان من قبل الجهات التالية:

النسبة %	نوع الضمان	
٢٥,٩%	ضمان شركة	شركة زينل للصناعات المحدودة
٥%	ضمان شركة	شركة صفرا المحدودة
٥٧,٤%	ضمان شركة	شركة اللجين
١١,٧%	خطاب ضمان	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية

أدرجت أقساط قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي المستحقة في الاثني عشر شهرا التالية تحت بند المطلوبات المتداولة.

٦. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٩,٥١٨	٢٧,٥٢٦	رواتب واجور
٥,٤٢١	٢,٦١٠	أتعاب مهنية وقانونية
٢,٨٤٥	٣,٤٣٥	استهلاك
٢,٥١٢	١,٧١٣	ايجارات
٢,٨٩٥	٢,١٦٩	سفر واقامة
٢,٢٤٢	٣,٣٣٣	علاقات عامة و اعلان
١,٥٩٨	٩٥٢	رسوم اشتراكات
٥٢٥	٥١٧	اجتماعات ومؤتمرات
٥٤٥	٧٥٢	مكافأة مجلس الادارة
٣٨١	٦٨	خدمات فنية وهندسية
٢,٢٥٧	٩٩٦	منافع وخدمات
١٧٤	١,٢١٤	تقنية معلومات
٩٢	١٦٢	صيانة واصلاح
٢,٨٣٦	٥,٨٦٩	اخرى
٥٣,٨٤١	٥١,٣١٦	

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧. ربحية السهم العادي

تم احتساب الدخل للسهم العادي من دخل العمليات عن طريق تقسيم دخل العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

تم احتساب دخل السهم العادي من الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية عن طريق تقسيم الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

تم احتساب دخل السهم العادي من صافي الدخل للفترة عن طريق تقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للشركة خلال الفترة.

إن المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ بلغ ٦٩،٢ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. إن احتساب ربحية السهم المخفضة لا ينطبق على المجموعة.

٨. الإستثمارات ، صافي

تتضمن الاستثمارات مبلغ ٩،٨ مليون ريال سعودي والذي يمثل استثمار الشركة في شركة زين للصناعات (زين) (الشركة العربية لصناعة المبيدات الحشرية (مبيد) سابقا) شركة زميلة. بلغت ملكية الشركة ٩٨،٧٥% وقد تم تخصيص جزء منه بنسبة ٤٦،٥٤% الى طرف ذو علاقة.

تعتبر سيطرة الشركة على شركة زين سيطرة مؤقتة وذلك لنية الشركة بيع الأغلبية من حصتها ، لذلك ، لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة زين في القوائم المالية المرفقة.