

# شركة كيمائيات الميثانول

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة

( غير مدققة )

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م



تفون +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
فاكس +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤  
www.kpmg.com.sa  
رقم الترخيص ٤٦١١٢٧٧/٤٦١١٢٧٧

كي بي ام جي الفوزان والسدحان  
إبراهيم السبيعي  
طريق الملك عبدالعزيز  
منطقة ٤٨٠٣  
شعبه ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

## " تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

إلى: السادة / المساهمين  
شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
الجبيل - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص


لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيماويات الميثانول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاث والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان

  
عبد الله حميد الفوزان  
رقم الترخيص ٣٤٨



الخبر في ٥ ذو القعدة ١٤٣١ هـ  
الموافق: ١٣ أكتوبر ٢٠١٠م

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
٦٨,٤٩٦,٧٧٥	١٣٦,٤٦٩,٢٥٢	٣	النقد وما في حكمه
٢,٨٣٤,٩٧٧	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
١٤٣,١٨٤,٢٤٣	٢٥٣,٢٢١,٠٠٤		مدينون تجاريون و مدفوعات مقدماً
٤٧,١٨١,١٠٣	٥٤,٨٣٨,٦١٩		مخزون
<u>٢٦١,٦٩٧,٠٩٧</u>	<u>٤٤٥,٠٢٨,٨٧٥</u>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٢,٤٣٣,١١٤,٠٩٧	٢,٦٢٧,٧٦١,٣٤١		ممتلكات، الآلات ومعدات
٢,٥٢٣,٦٥٤	٨,٤٣٥,١٧٢		مصرفوفات موجلة
٣٨,١٢٥,٠٠٠	٣٣,١٢٥,٠٠٠		مصرفوفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
<u>٢,٤٧٣,٧٦٢,٧٥١</u>	<u>٢,٦٦٩,٣٢١,٥١٣</u>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٢,٧٣٥,٤٥٩,٨٤٨</u>	<u>٣,١١٤,٣٥٠,٣٨٨</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٨٢,٤٨٦,٤٧٣	١٨٧,٩٩٧,٦٦٨		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٩٢٤,٣٩٨		قروض قصيرة الأجل
٤٣,٧٣٧,٦٠٨	١٢٣,٢٨٣,٧٦٦		الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٦٣٣,٨٣٧	١,٧٣١,٦١٠		مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢٤٠,٨٥٧,٩١٨</u>	<u>٣٦٧,٩٣٧,٤٤٢</u>		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,٠٧٠,٨٠١,٢٨٤	١,٣١٤,٩٣٤,٠٦٨		قروض لأجل
١٨,٤٨٢,٢٥٣	٢٠,٤١٠,٢٥٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٠٨٩,٢٨٣,٥٣٧</u>	<u>١,٣٣٥,٣٤٤,٣٢٦</u>		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١,٣٣٠,١٤١,٤٥٥</u>	<u>١,٧٠٣,٢٨١,٧٦٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
١٦,٣٤٧,٣٦٤	١٧,١٢٢,٣٩١		إحتياطي نظامي
١١٠,١٢٠,٩٥٨	١١٥,٠٩٦,٩٥٨		أرباح مبقاة
<u>١,٤٠٥,٣١٨,٣٩٣</u>	<u>١,٤١١,٠٦٨,٦٢٠</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٢,٧٣٥,٤٥٩,٨٤٨</u>	<u>٣,١١٤,٣٥٠,٣٨٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

خالد الربيعي  
الرئيس التنفيذي



حسن افغاني  
المدير المالي



شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر و الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م  
بالريال السعودي

من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		ايضاً
٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	
٣٠٥,٧٩٢,٩٧٤	٣٩٩,٩٣٧,٣٩٩	٩٧,٥٥٢,٤٨٧	١٧٤,٩١٧,٠٧٠	المبيعات
(٢٣١,٣٤٤,٨٨٨)	(٣١٩,١١٢,٤٢٢)	(٧٤,٣٢٤,٦٩٥)	(١٥٤,٩٥٢,٧٩٠)	تكلفة المبيعات
٧٤,٤٤٨,٠٨٦	٨٠,٨٢٤,٩٧٧	٢٣,٢٢٧,٧٩٢	١٩,٩٦٤,٢٨٠	الربح الإجمالي
(٣٥,٢٥٤,٧٣٩)	(٤١,٢٥٨,٨٧٣)	(١٠,٧٧٤,٩٤٢)	(١٦,٠٥٧,٦١٠)	مصروفات بيع وتسويق
(١٥,٦١٠,٧٠٠)	(١٤,٩١٤,٤٧٠)	(٤,٧٥٤,٤١٣)	(٤,٣٨١,١٥٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٠٥٩,٩١٢)	(١,٤٤٥,٤٢٤)	(٣٥٣,٢٠٤)	(٧٣٨,٨١٦)	إطفاء مصروفات مزججة
(٥١,٩٢٥,٣٥١)	(٥٧,٦١٨,٧٦٧)	(١٥,٨٨٢,٦٥٩)	(٢١,١٧٧,٥٨٠)	
٢٢,٥٢٢,٧٣٥	٢٣,٢٠٦,٢١٠	٧,٣٤٥,١٣٣	(١,٢١٣,٣٠٠)	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٠٦,٨٥٣	(٣٧٦,٢٨٢)	٥٦,٤٥٣	(٢٢٩,٣٠٦)	إيرادات أخرى
(٦,١٨٦,١٤٩)	(١٧,٥٩٦,٢٠٨)	(١,٩٠٠,٦٦٠)	(١٢,٩٨٨,٥٠٢)	أعباء مالية
١٧,٣٤٣,٤٣٩	٥,٢٣٨,٧٢٠	٦,٠٠٥,٧٢٥	(١٤,٤٣١,١٠٨)	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
١٦,٣٤٣,٤٣٩	٢,٠٣٨,٧٢٠	٥,٧٠٥,٧٢٥	(١٥,٦٣١,١٠٨)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٠.١٤	٠.٠٢	٠.١٥	(٠.١٣)	(خسارة) / ربحية السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
١٧,٣٤٣,٤٣٩	٥,٢٣٨,٧٢٠	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
١٩,٥١٦,٢٢٠	٤٩,١١١,٩٥٤	استهلاك
١,٠٥٩,٩١٢	١,٤٤٥,٤٢٤	إطفاء
٢,٥٠٣,٦٧٠	٢,١٥٢,٣٥٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
٦,١٨٦,١٤٩	١٧,٥٩١,٢٠٨	الأعباء المالية
(٢٥٣,٦١٦)	(٣,٢٦٩)	الخسارة (الربح) من استبعاد آلات ومعدات
٤٦,٣٥٥,٧٧٤	٧٥,٥٣٦,٣٩٤	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٣٣,٨٧٠,٤٤٥	(٩٤,٧٢٣,٢١٠)	المدينون
٨,٥٧٥,٠٢٦	(٢,١٨٤,٥٠٦)	المخزون
(١٨,٠٦٨)	٤٤,٧٩٥,٦٩٧	الدائنون
(٦,١٨٦,١٤٩)	(١٧,٥٩١,٢٠٨)	أعباء مالية مدفوعة
(٢٦٦,١٦٣)	(٤,٣٨٤,٧٧٥)	زكاة شرعية مدفوعة
٨٢,٣٣٠,٨٦٥	(٥,٨١٧,٤٠٤)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٢٠,٤٥٨,٧٥١)	(١٦٩,٦٨٥,٤٨٤)	شراء الآلات ومعدات
-	(٧,٧١٠,٢٤٧)	تفقات مؤجلة
٣١٧,٩٨٠	٣٦,٠٠٠	المنحصل من استبعاد آلات ومعدات
١,٨٨٤,٤٢٥	-	الحركة في تأميمات نقدية لدى البنوك
٩٦,٩٠٥,١٣٦	(١١,٧١٢,٠٩٦)	صافي الحركة في مبالغ مستعقبة إلى مقاولي مشاريع
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	صافي الحركة في مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
(٣٦٧,٦٠٢,٠١٠)	(١٨٥,٣٢٦,٨٢٧)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٧٥,٦٠٢)	صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
(٣,٩٢٨,١٥٥)	٤٨,٦١٣,٦٢١	صافي الحركة في القروض لأجل
(٢٠,٩٢٨,٢٥٥)	٤٥,٥٣٨,٠١٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠٦,١٩٩,٤٠٠)	(١٣٣,٩٧١,٤٠٤)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
٣٧٤,٦٩٦,١٧٥	٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٨,٤٩٦,٧٧٥	١٣٦,٤٦٩,٢٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

التوقيع

التوقيع

## شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

### ١ - النشاطات

إن شركة كيمايات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ وتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩ م ، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما و البارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد و مصنعات الخرسانة و الميثانول و أول أكسيد الكربون و ثاني مثايل أمين و أول مثايل أمين و ثالث أول مثايل أمين و ثاني مثايل فورماميد و ثاني مثايل الكربون و بنتا أريثريتول و فورمات الصوديوم و اسيتالدهيد بموجب القرار الوزاري رقم (٦١٦/ص) الصادر بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ ، الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ .

تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٦ الصادر بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ .

قرر المساهمون بتاريخ ١٣ رجب ١٤٢٩ هـ ، الموافق ١٦ يوليو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال من ٦٠,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال.

وخلال الفترة من ١٠ شعبان ١٤٢٩ هـ إلى ١٩ شعبان ١٤٢٩ هـ، الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٨ إلى ٢٠ أغسطس ٢٠٠٨م، تم طرح ٦٠,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم للاكتتاب العام بعلاوة قدرها ٢ ريال سعودي للسهم ، والتي تم الاكتتاب بها بالكامل ويتم تداولها حالياً في سوق الأسهم السعودية (تداول).

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٠م تم استكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول و ثاني ميثايل أمين و البنتا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة

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

#### العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس المشتقات المالية بالقيمة العادلة.

#### استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية

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

## شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

#### النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية القصيرة الأجل التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

#### المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي:

- |                                    |                                                                                                                        |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - تكلفة الخام وقطع الغيار واللوازم | - تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.                                                                                |
| - البضاعة التامة الصنع             | - تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائداً حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي. |

#### المصروفات المؤجلة والمصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل / الإطفاء

إن التكاليف المتعلقة برسوم رخصة برامج الكمبيوتر وتطبيقاتها تعتبر كمصاريف مؤجلة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانقاع بها.

وتعتبر رسوم الترخيص الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفاً على مدى فترة القرض. ويتم رسملة اطفاء الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للاستخدام الذي أنشئ من أجله.

#### الممتلكات والألات والمعدات / الاستهلاك

تقرر جميع الممتلكات والألات والمعدات ميدانياً بالتكلفة، وتستهلك بالتكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. تطفاً التخصيصات على العقارات، المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقصر.

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لترتيب الألات والمعدات بالإضافة إلى المعدات الرواقية والتكاليف الأخرى الممكن تحنيدها على وجه الخصوص. كتكاليف ضرورية لتجهيز الألات والمعدات للاستخدام المنشأة من أجله، بالإضافة إلى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم. وقد تم استكمال الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، وتم إعلان التشغيل التجاري وتحويل الموجودات إلى الفئة المناسبة من الممتلكات الألات ومعدات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، بينما ترسمل التخصيصات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

## شركة كيماويات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م

بالريال السعودي

#### ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع )

##### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لعقود التوظيف.

##### علاوة إصدار الأسهم

إن علاوة إصدار الأسهم تمثل القيمة الإضافية المحصلة زيادة على القيمة الاسمية للأسهم المصدرة ، وندرج بالصافي بعد حسم المصاريف المتكبدة والمتعلقة بإصدار الأسهم.

##### المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوترة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة ، بالصافي بعد حسم الخصم التجاري وخصم الكمية ، ويتم الاعتراف بالمبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة الى المشتري بحيث تكون قيمة المبيعات قابلة للقياس بشكل موثوق عادة عند تسليمها للعميل.

##### العملات الأجنبية

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

##### المصاريف

إن مصاريف البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات تسليم البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . ويستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصاريف المؤجلة ، تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

##### الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية.

يتم تحميل مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية بناء على حصة الفترة من الزكاة المتوقعة لسنة ككل . أما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة الفعلي للفترة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للتوعية الزكوي للسنة فتتم المحاسبة عنها في نهاية السنة.

##### ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.



## شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

### ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة) ، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات 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 . وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد ، ولذلك يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط.

#### القيم العادلة

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

#### مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية مثل عقود مقايضة أسعار العمولة لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار العمولة الناتجة عن القروض. ومشتقات الأدوات المالية هذه غير مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر ، وبالتالي تعتبر كأدوات مالية تجارية.

#### التسويات المتعلقة بالفترة

قامت الشركة بإجراء كافة التسويات الضرورية والهامة ليتم اظهار المركز المالي الأولي ونتائج الأعمال الأولية بعزل من كافة النواحي الجوهرية . إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تعبر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كاملة.

### ٣- النقد وما في حكمه

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ريال سعودي	
٣٩,٦٧١,٩٧٥	١٣٦,٤٦٩,٢٥٢	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٢٨,٨٢٤,٨٠٠	--	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٦٨,٤٩٦,٧٧٥	١٣٦,٤٦٩,٢٥٢	

### ٤- المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة جميع نشاطات أعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد .

ونظراً لاعتبار الإدارة لجميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد ، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط ، وقد تم حوالي ٦٧% من مبيعات الشركة للفترة من ١ يوليو ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ من خلال عمليات التصدير (٢٠٠٩ : ٧١%) .