

شركة كيمائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
(غير مدققة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

## تقرير الفحص الى المساهمين في

### شركة كيماييات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

#### نطاق الفحص المحدود :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيماييات الميثانول (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

#### نتيجة الفحص المحدود :

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

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٨ شوال ١٤٣٠هـ

٧ اكتوبر ٢٠٠٩م

شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٦٠٠٨٣١١١٦	٦٨٤٩٦٧٧٥	٣	نقدية وشبه نقدية
٤٧١٩٤٠٢	٢٨٣٤٩٧٧		تأمينات نقدية لدى البنوك
١٩٥٩٩٥٤٠٨	١٤٣١٨٤٢٤٣		مديون ومبالغ مدفوعة مقدما
٤٤٣٢٩٥٧٧	٤٧١٨١١٠٢		مخزون
<u>٨٤٥٨٧٥٥٠٣</u>	<u>٢٦١٦٩٧٠٩٧</u>		<b>اجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٧٩٧٨٦١٩٨٣	٢٤٣٣١١٤٠٩٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٩٣٦٨٧٠	٢٥٢٣٦٥٤		مصاريف مؤجلة
-	٣٨١٢٥٠٠٠		مصاريف مدفوعة مقدما طويلة الأجل
<u>١٨٠١٧٩٨٨٥٣</u>	<u>٢٤٧٣٧٦٢٧٥١</u>		<b>اجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٢٦٤٧٦٧٤٣٥٦</u>	<u>٢٧٣٥٤٥٩٨٤٨</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩١٢٤١٦٣٢	١٨٢٤٨٦٤٧٣		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٣٨٨٩٥٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠		حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض قصيرة الأجل
٦٣٥٦٧١٣٧	٤٣٧٣٧٦٠٨		قسط جار من قروض لأجل
٩٠٠٠٠٠	١٦٣٣٨٣٧		مخصص زكاة
<u>٢٩٤٦٠٣٧٦٩</u>	<u>٢٤٠٨٥٧٩١٨</u>		<b>اجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٩٥٢٤٠٦٤٠٧	١٠٧٠٨٠١٢٨٤		قروض لأجل
١٣٩٢٨٩٥٢	١٨٤٨٢٢٥٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٦٦٣٣٥٣٥٩</u>	<u>١٠٨٩٢٨٣٥٣٧</u>		<b>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>١٢٦٠٩٣٩١٢٨</u>	<u>١٣٣٠١٤١٤٥٥</u>		<b>اجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
١٢٠٦٠٠٠٠٠٠	١٢٠٦٠٠٠٠٠٠		رأس المال
٧٦٩٢٦٣٥١	٧٢٨٥٠٠٧١		علاوة إصدار أسهم
١٣٧٥٩٣١٩	١٦٣٤٧٣٦٤		احتياطي نظامي
٩٠٠٤٩٥٥٨	١١٠١٢٠٩٥٨		أرباح مبقاة
<u>١٣٨٦٧٣٥٢٢٨</u>	<u>١٤٠٥٣١٨٣٩٣</u>		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٢٦٤٧٦٧٤٣٥٦</u>	<u>٢٧٣٥٤٥٩٨٤٨</u>		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٥ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٤٣٣.٠٢٣.٢٣٤	٣٠٥.٧٩٢.٩٧٤	١٥٨.٢٥٩.٥٧٤	٩٧.٥٥٢.٤٨٧	المبيعات
(٣٣٨.٢٣٩.١٣٦)	(٢٣١.٣٤٤.٨٨٨)	(١٢٣.٣١٩.٣٢٢)	(٧٤.٣٢٤.٦٩٥)	تكلفة المبيعات
٩٤.٧٨٤.٠٩٨	٧٤.٤٤٨.٠٨٦	٣٤.٩٤٠.٢٥٢	٢٣.٢٢٧.٧٩٢	الربح الإجمالي
(٣٩.٥٤٠.١٤٢)	(٣٥.٢٥٤.٧٣٩)	(١٤.٤٦٥.٢٧٧)	(١٠.٧٧٤.٩٤٢)	المصاريف
(١٦.٠٣٦.٨٨٤)	(١٥.٦١٠.٧٠٠)	(٥.٥٢٣.٤٨٣)	(٤.٧٥٤.٤١٣)	بيع وتوزيع
(١.٠٥٩.٩١٢)	(١.٠٥٩.٩١٢)	(٣٥٣.٣٠٤)	(٣٥٣.٣٠٤)	عمومية وإدارية
(٥٦.٦٣٦.٩٣٨)	(٥١.٩٢٥.٣٥١)	(٢٠.٣٤٢.٠٦٤)	(١٥.٨٨٢.٦٥٩)	اطفاء مصاريف مؤجلة
٣٨.١٤٧.١٦٠	٢٢.٥٢٢.٧٣٥	١٤.٥٩٨.١٨٨	٧.٣٤٥.١٣٣	الدخل من العمليات الرئيسية
١.٢٧٤.٧٨٠	١.٠٦٨.٥٣	١.٨٣٠.٠٩٣	٥٦٠.٨٥٣	إيرادات أخرى ، بالصافي
(٩.٦٠٩.٣٤٦)	(٦.١٨٦.١٤٩)	(٢.٩٤٩.٩٤٣)	(١.٩٠٠.٢٦١)	أعباء مالية
٢٩.٨١٢.٥٩٤	١٧.٣٤٣.٤٣٩	١٣.٤٧٨.٣٣٨	٦.٠٠٥.٧٢٥	الدخل قبل حساب الزكاة
(١.١١٣.٤٩٩)	(١.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٠٠.٠٠٠)	(٣٠٠.٠٠٠)	زكاة
٢٨.٦٩٩.٠٩٥	١٦.٣٤٣.٤٣٩	١٣.١٧٨.٣٣٨	٥.٧٠٥.٧٢٥	صافي دخل الفترة
٠.٤٣	٠.٤	٠.٦	٠.٥	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٠.٥٧	٠.١٩	٠.١٨	٠.٦	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	ايضاح
٢٩٨١٢٥٩٤	١٧٣٤٣٩٣٩	النشاطات التشغيلية
١٨٩٠٧٧٦٢	١٩٥١٦٢٢٠	الدخل قبل حساب الزكاة
١٠٥٩٩١٢	١٠٥٩٩١٢	التعديلات لـ :
٤٠٠١٣٩٢	٢٥٠٣٢٧٠	الاستهلاك
٩٦٠٩٣٤٦	٦١٨٦١٤٩	الإطفاء
(٤٠٧٩٢)	(٢٥٣٦١٦)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي
٦٣٣٥٠٢١٤	٤٦٣٥٥٧٧٤	الأعباء المالية
(٣٩١٠٢٠١٩)	٣٣٨٧٠٤٤٥	الربح من استبعاد آلات ومعدات
(٦٤٠٢٨٦٥)	٨٥٧٥٠٢٦	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
٩٢٧٨٨٧٨	(١٨٠٦٨)	المديون
٢٧١٢٤٢٠٨	٨٨٧٨٣١٧٧	المخزون
(٩٦٠٩٣٤٦)	(٦١٨٦١٤٩)	الدائنون
(١٢٧٦٤٧٢)	(٢٦٦١٦٣)	النقدية من العمليات
١٦٢٣٨٣٩٠	٨٢٣٣٠٨٦٥	أعباء مالية مدفوعة
(٧٨٩١٦٨٥٧٤)	(٤٧٠٤٥٨٧٥١)	زكاة مدفوعة
١١٧٣٨٤	٣١٧١٨٠	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
٥٥٨٥٩٣٨٠	١٨٨٤٩٢٥	النشاطات الاستثمارية
١٦٢٨١٢١	٩٦٩٠٥١٣٦	شراء آلات ومعدات
-	٣٧٥٠٠٠٠	المتحصل من استبعاد آلات ومعدات
(٧١٦٩١٠٦٨٩)	(٣٦٧٦٠٢٠١٠)	الحركة في تأمينات نقدية لدى البنوك
٦٠٣٠٠٠٠٠٠	-	صافي الحركة في مبلغ مستحق لمقاولي مشاريع
٧٦٩٢٦٣٥١	-	صافي الحركة في مصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
(٦٩٥٢٣٣٣٣)	(١٧٠٠٠٠٠٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية
٦٧٨٢٩٩١٢٣	(٣٩٢٨٢٥٥)	النشاطات التمويلية
١٢٨٨٧٠٢١٤١	(٢٠٩٢٨٢٥٥)	المتحصل من إصدار أسهم
٥٨٨٠٢٩٨٤٢	(٣٠٦١٩٩٤٠٠)	علاوة إصدار أسهم ، بالصافي
١٢٨٠١٢٧٤	٣٧٤٦٩٦١٧٥	صافي الحركة في الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض
٦٠٠٨٣١١١٦	٦٨٤٩٦٧٧٥	القصيرة الأجل
		صافي الحركة في القروض لأجل
		صافي النقدية (المستخدمة في) / من النشاطات التمويلية
		(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

## ١. النشاطات

إن شركة كيمائيات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م ، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج إنتاج سائل الفورمالدهيد و اليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما و بارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد و محسنات الخرسانة و الميثانول و أول اكسيد 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 ١٤٢٩هـ ، الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ .

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

قرر المساهمون بتاريخ ١٣ رجب ١٤٢٩هـ ، الموافق ١٦ يوليو ٢٠٠٨ زيادة رأس المال من ٦٠٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٢٠٦٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم . وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال .

وخلال الفترة من ١٠ شعبان ١٤٢٩هـ إلى ١٩ شعبان ١٤٢٩هـ ، الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٨ إلى ٢٠ أغسطس ٢٠٠٨ ، تم طرح ٦٠٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم للاكتتاب العام بعلوثة قدرها ٢ ريال سعودي للسهم ، والتي تم الاكتتاب بها بالكامل ويتم تداولها حالياً في سوق الأسهم السعودية (تداول) .

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

### النقدية وشبه النقدية

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

### المدينون

تدرج حسابات المدينين بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

## ٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### المخزون

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

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

### المصاريف المؤجلة والمصاريف المدفوعة مقدماً الطويلة الأجل / الإطفاء

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

وتعتبر رسوم تامين قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفأ على مدى فترة القرض . وتتم رسملة اطفاء الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للاستخدام الذي أنشئ من أجله .

### الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تقيد جميع الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة ، وتستهلك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات . تطفأ التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقد الإيجار ، أيهما أقصر .

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكريب الآلات والمعدات زائداً الرواتب والتكاليف الأخرى الممكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المستهدف لها ، بالإضافة الى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم .

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

### تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض عموماً كمصروف عند تكبدها . وترسمل تكاليف الاقتراض إذا كانت مرتبطة بشكل مباشر بشراء أو إنشاء أو إنتاج لأحد الأصول المؤهلة . وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض عندما تصبح الأعمال المتعلقة بإعداد الأصل للاستخدام المستهدف له قيد التنفيذ ويتم تكبد المصاريف وتكاليف الاقتراض . وتتم رسملة تكاليف الاقتراض حتى تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المخصص لها .

### الدائنون والمبالغ 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 .

### الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل الفترة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة الدفع 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 ، وتدرج بالوصافي بعد حسم المصاريف المتكبدة والمتعلقة بإصدار الأسهم .

### المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوترة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة ، بالوصافي 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 تتسم 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 . وباستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصاريف المؤجلة ، تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

### مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كنوزيع على الأرباح المبقاة وفقاً للوائح الشركة التنظيمية .

### 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 للسنة ككل . أما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة الفعلي للفترة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي للسنة فتتم المحاسبة عنها في آخر العام .

### ربحية السهم

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

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .



## ٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

**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 مخاطرة 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 تحمل 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 الفروض . 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية . إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كاملة .

## ٠٣ النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي
---------------------------------	---------------------------------

أرصدة لدى البنوك ونقدية  
ودائع بنكية قصيرة الأجل

٧٠٨٣١١٦	٣٩٦٧١٩٧٥
٥٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٨٨٢٤٨٠٠
<u>٦٠٠٨٣١١٦</u>	<u>٦٨٤٩٦٧٧٥</u>

## ٠٤ المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة كافة نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد .

ونظراً لاعتبار الإدارة لجميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد ، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط ، وقد تم حوالي ٧١% من مبيعات الشركة للفترة من ١ يوليو ٢٠٠٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ من خلال عمليات التصدير (٢٠٠٨ : ٧٧%) .

## ٠٥ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية بما يتماشى مع عرض الفترة الحالية .