

# شركة كيمائيات الميثانول

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة

( غير مدققة )

٣٠ يونيو ٢٠١٠م

## " تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيمائيات الميثانول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 نبدي 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



طارق عبد الرحمن السدحان  
رقم الترخيص ٣٥٢

الخير في ٢ شعبان ١٤٣١هـ  
الموافق: ١٤ يوليو ٢٠١٠م

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

٣٠ / ٦ / ٢٠٠٩م	٣٠ / ٦ / ٢٠١٠م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣٧,٤٠٣,٣٥٤	٢١٠,١٧١,٥٦٤	٣	النقد وما في حكمه
٢,٣٣٤,٩٧٧	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
١٤٥,٧٦٣,٩٤٥	٢١٣,٥٨٩,١١٩		مدينون تجاريون و مدفوعات مقدماً
٣٨,٧٤٣,٢١٥	٥٣,٧٨٦,٢٣٤		مخزون
٣٢٤,٢٤٥,٤٩١	٤٧٨,٠٤٦,٩١٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٣٦٧,٣٢٨,٠٢٣	٢,٦٣٣,٥٩١,٦١٠		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٨٧٦,٩٥٨	١,٤٦٣,٧٤٢		مصروفات مؤجلة
٣٩,٣٧٥,٠٠٠	٣٤,٣٧٥,٠٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢,٤٠٩,٥٧٩,٩٨١	٢,٦٦٩,٤٣٠,٣٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٣٣,٨٢٥,٤٧٢	٣,١٤٧,٤٧٧,٢٦٩		إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			مطلوبات متداولة
١٨٢,٢٤٠,٦٧٩	١٨٠,٩١٧,٦٥٧		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٢,٣١٧,٨١٢		قروض قصيرة الأجل
٤٣,٧٣٧,٦٠٨	٨٨,٨٦٥,٠٧٨		الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٣٣٣,٨٣٧	٥٣١,٦١٠		مخصص الزكاة الشرعية
٢٤٥,٣١٢,١٢٤	٣٢٢,٦٣٢,١٥٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٧٠,٨٠١,٢٨٤	١,٣٧٨,٨١٧,٩٩٨		قروض لأجل
١٧,٦٥٠,٣٩٦	١٨,٨٧١,٣٨٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٨٨,٤٥١,٦٨٠	١,٣٩٧,٦٨٩,٣٨٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٣٣,٧٦٣,٨٠٤	١,٧٢٠,٣٢١,٥٤١		إجمالي المطلوبات
			<u>حقوق المساهمين</u>
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
١٥,٧٧٦,٧٩١	١٨,٦٨٥,٥٠٢		إحتياطي نظامي
١٠٥,٤٣٤,٨٠٦	١٢٩,٦٢٠,١٥٥		أرباح مبقاة
١,٤٠٠,٠٦١,٦٦٨	١,٤٢٧,١٥٥,٧٢٨		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٧٣٣,٨٢٥,٤٧٢	٣,١٤٧,٤٧٧,٢٦٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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 الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر و الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٠٩م	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م	
٢٠٨,٢٤٠,٤٨٧	٢٢٥,٠٢٠,٣٢٩	١٠٢,٣٢٥,٥٩٩	١١٣,١٨٣,٦٣٠	المبيعات
(١٥٧,٠٢٠,١٩٣)	(١٦٤,١٥٩,٦٣٢)	(٧٦,٨٢٥,٠٢٩)	(٨٢,٧٠١,٣٢٩)	تكلفة المبيعات
<u>٥١,٢٢٠,٢٩٤</u>	<u>٦٠,٨٦٠,٦٩٧</u>	<u>٢٥,٥٠٠,٥٧٠</u>	<u>٣٠,٤٨٢,٣٠١</u>	الربح الإجمالي
(٢٤,٤٧٩,٧٩٧)	(٢٥,٢٠١,٢٦٣)	(١٢,٠٨٤,١٨٣)	(١٣,٠٥٩,٦٢٨)	مصروفات بيع وتسويق
(١٠,٨٥٦,٢٨٧)	(١٠,٥٣٣,٣١٦)	(٥,١٣٨,٦٠١)	(٥,٢٤٢,٥٣٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٠٦,٦٠٨)	(٧٠٦,٦٠٨)	(٣٥٣,٣٠٤)	(٣٥٣,٣٠٤)	إطفاء مصروفات مؤجلة
<u>(٣٦,٠٤٢,٦٩٢)</u>	<u>(٣٦,٤٤١,١٨٧)</u>	<u>(١٧,٥٧٦,٠٨٨)</u>	<u>(١٨,٦٥٥,٤٦٨)</u>	
١٥,١٧٧,٦٠٢	٢٤,٤١٩,٥١٠	٧,٩٢٤,٤٨٢	١١,٨٢٦,٨٣٣	الدخل من العمليات الرئيسية
٤٤٦,٠٠٠	(١٤٦,٩٧٦)	٧٧,١٣٨	(١٧١,٨٥٣)	إيرادات أخرى
(٤,٢٨٥,٨٨٨)	(٤,٦٠٢,٧٠٦)	(٢,٠٤٩,٦٨٩)	(٢,٠٤٦,٦٥٠)	أعباء مالية
<u>١١,٣٣٧,٧١٤</u>	<u>١٩,٦٦٩,٨٢٨</u>	<u>٥,٩٥١,٩٣١</u>	<u>٩,٦٠٨,٣٣٠</u>	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
<u>١٠,٦٣٧,٧١٤</u>	<u>١٧,٦٦٩,٨٢٨</u>	<u>٥,٦٠١,٩٣١</u>	<u>٨,٦٠٨,٣٣٠</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,١٥</u>	<u>٠,٠٥</u>	<u>٠,٠٧</u>	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م  
بالريال السعودي

<u>من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٠٩م</u>	<u>٢٠١٠م</u>	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
١١,٣٣٧,٧١٤	١٩,٦٦٩,٨٢٨	<u>تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من</u>
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
		استهلاك
١٣,٠٦٢,٩٣٨	١٣,١٥٧,٤٩٣	اطفاء
٧٠٦,٦٠٨	٧٠٦,٦٠٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
١,٦٧١,٨١٣	٦١٣,٤٨٥	الأعباء المالية
٤,٢٨٥,٨٨٨	٤,٦٠٢,٧٠٦	الخسارة من استبعاد آلات ومعدات
٥٨٢	١٦,٧٣١	
<u>٣١,٠٦٥,٥٤٣</u>	<u>٣٨,٧٦٦,٨٥١</u>	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
		المدينون
٣١,٢٩٠,٧٤٣	(٥٥,٠٩١,٣٢٦)	المخزون
١٧,٠١٢,٩١٣	٣,٢٣٦,٨٩١	الدائنون
١,١٧٧,٧٦٨	١٣,٩٥٣,٣١٦	أعباء مالية مدفوعة
(٤,٢٨٥,٨٨٨)	(٤,٦٠٢,٧٠٦)	زكاة شرعية مدفوعة
(٢٦٦,١٦٣)	(٤,٣٨٤,٧٧٦)	<b>صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية</b>
<u>٧٥,٩٩٤,٩١٦</u>	<u>(٨,١٢١,٧٥٠)</u>	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء آلات ومعدات
(٣٩٨,١٥٦,٩٩٥)	(١٣٩,٥٦١,٢٩٢)	المتحصل من استبعاد آلات ومعدات
٥٨٢	١٦,٠٠٠	الحركة في تأمينات نقدية لدى البنوك
٢,٣٨٤,٤٢٥	-	صافي الحركة في مبالغ مستحقة إلى مقاولي مشاريع
٩٥,٩١٢,٥٠٦	١٢,٥٠١,٢٧٥	صافي الحركة في مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>
<u>(٢٩٧,٣٥٩,٤٨٢)</u>	<u>(١٢٤,٥٤٤,٠١٧)</u>	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٨٢,١٨٨)	صافي الحركة في القروض لأجل
(٣,٩٢٨,٢٥٥)	٧٨,٠٧٨,٨٦٣	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
<u>(١٥,٩٢٨,٢٥٥)</u>	<u>٧٢,٣٩٦,٦٧٥</u>	
		<b>صافي (النقص) في النقد وما في حكمه</b>
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢٣٧,٢٩٢,٨٢١)	(٦٠,٢٦٩,٠٩٢)	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٧٤,٦٩٦,١٧٥	٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦	
<u>١٣٧,٤٠٣,٣٥٤</u>	<u>٢١٠,١٧١,٥٦٤</u>	

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

# شركة كيميائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

بالريال السعودي

### ١ - النشاطات

إن شركة كيميائيات 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 واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما و البارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد و محسنات 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 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.

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

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

- تكلفة الخام وقطع الغيار واللوازم
- تكلفة المواد وعماله المباشرين 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 للانتفاع بها.

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

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

تقدر جميع الممتلكات والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. تطفاً التحسينات 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 لتركيب الآلات والمعدات بالإضافة إلى المعدات الرواتب والتكاليف الأخرى الممكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المنشأة من أجله، بالإضافة إلى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم. عند استكمال الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم إعلان التشغيل التجاري وتحويل الموجودات إلى الفئة المناسبة من الممتلكات آلات ومعدات.

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

## شركة كيميائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو 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 الإسمية للأسهم المصدرة ، وتدرج 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 الإعراف 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 . وبإستثناء 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 للسنة ككل . أما الفروقات بين الزكاة المتوقعة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة الفعلي للفترة المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي للسنة فتمت المحاسبة عنها في نهاية السنة.

##### ربحية السهم

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



## شركة كيميائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

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

في ٣٠ يونيو 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 تشتمل 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 بعدل من كافة النواحي الجوهرية . إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كاملة.

#### ٣- النقد وما في حكمه

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي	في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	
٤٨,٧٨٤,٢٩٤	٢١٠,١٧١,٥٦٤	أرصدة لدى البنوك ونقدية
٨٨,٦١٩,٠٦٠	--	ودائع بنكية قصيرة الأجل
<u>١٣٧,٤٠٣,٣٥٤</u>	<u>٢١٠,١٧١,٥٦٤</u>	

#### 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 ٦١% من مبيعات الشركة للفترة من ١ ابريل ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من خلال عمليات التصدير (٢٠٠٩: ٧٣%) .