

شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

(غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١١ م



كي بي ام جي الفوزان والسدحان
أبراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب. ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
إتترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٧/١/٧ هـ

" تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة المساهمين
شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
الجبيل - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيمايات الميثانول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا 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

عبد الله حمد الفوزان
رقم الترخيص ٣٤٨



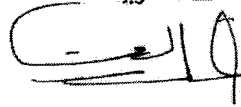
الخير في: ١١ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
الموافق: ٠٥ أبريل ٢٠١١ م

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١١م
بالتريال السعودي

٢٠١٠ / ٣ / ٣١ م	٢٠١١ / ٣ / ٣١ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٢٣٦,٠١٥,١٧٤	٨١,٧٧٢,٩٧١	٣	النقد وما في حكمه
١٧٨,٥٨٩,٤٩٩	٢٣١,٠٣٧,٢٢٣		مدينون تجاريون و مدفوعات مقدماً
٥٦,٦٥٤,٥١٤	٩٣,٩٠٨,٧٦٥		مخزون
٤٧١,٢٥٩,١٨٧	٤٠٦,٧١٨,٩٥٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	١٥,١٥٩,٣٧٥		موجودات غير ملموسة
١,٨١٧,٠٤٦	٦,٩٥٧,٥٤٠		مصرفقات موجلة
٣٥,٦٢٥,٠٠٠	٣٠,٦٢٤,٩٩١		مصرفقات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢,٥٦٤,١٧٠,٥١٧	٢,٥٦٣,٨٢٤,٦٧٧		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٦٠١,٦١٢,٥٦٣	٢,٦١٦,٥٦٦,٥٨٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٠٧٢,٨٧١,٧٥٠	٣,٠٢٣,٢٨٥,٥٤٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٨٣,٥٨٥,٩٢٢	١٠٢,٥٦٠,٢١٧		دائنون و مصرفقات مستحقة
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٩٧,٨٧٥,٧٥٨	٤٩٣,٧٠٤,١١٢	٤	الجزء المتداول من القروض لأجل
-	٥,٢٥٠,٠٠٠		الجزء المتداول من التزامات طويل الأجل
٣,٩١٦,٣٨٥	٥,٥٧٩,٨٥٨		مخصص الزكاة الشرعية
٣٤٣,٣٧٨,٠٦٥	٦٥٦,٠٩٤,١٨٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٢٩١,٧٢٨,٤٥٥	٩١٥,٠٤٨,٤٨٠		قروض لأجل
-	٧,٠٢٥,٠٠٠		التزامات طويل الأجل
١٨,٦٦٥,٨٢٣	٢١,١٣٩,٣٣٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣١٠,٣٩٤,٢٨٨	٩٤٣,٢١٢,٨١٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٥٣,٧٧٢,٣٥٣	١,٥٩٩,٣٠٧,٠٠٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
١٧,٨٢٤,٦٦٩	١٧,٥٢٢,٦١٧		إحتياطي نظامي
١٢٢,٤٢٤,٦٥٧	١٢٧,٦٠٥,٨٥٢		أرباح مبقاة
١,٤١٩,٠٩٩,٣٩٧	١,٤٢٣,٩٧٨,٥٤٠		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٠٧٢,٨٧١,٧٥٠	٣,٠٢٣,٢٨٥,٥٤٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.
تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٨) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٥ أبريل ٢٠١١م وتم توقيعها بالتبعية عن المجلس.

الرئيس التنفيذي
خالد الربيعية



المراقب المالي
خليل أفغاني



شركة كيمايات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
بالريال السعودي

من ١ يناير حتى ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
١١١,٨٣٦,٦٩٩	١٩٢,٤٢٧,١٨٠	المبيعات
(٨١,٤٥٨,٣٠٣)	(١٥١,١٠٨,٢٩١)	تكلفة المبيعات
<u>٣٠,٣٧٨,٣٩٦</u>	<u>٤١,٣١٨,٨٨٩</u>	الربح الإجمالي
		المصروفات
(١٢,١٤١,٦٣٥)	(١٥,٦١٧,٨٩٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٢٩٠,٧٨٠)	(٤,٤٧٧,٥٥١)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٥٣,٣٠٤)	(٧٣٨,٨١٦)	إطفاء مصروفات مؤجلة
<u>(١٧,٧٨٥,٧١٩)</u>	<u>(٢٠,٨٣٤,٢٦١)</u>	
١٢,٥٩٢,٦٧٧	٢٠,٤٨٤,٦٢٨	ربح التشغيل
٢٤,٨٧٧	٦٩١,٢٣٠	إيرادات أخرى - بالصافي
(٢,٥٥٦,٠٥٦)	(١٠,٥٢٣,١٩٩)	مصروفات تمويل
<u>١٠,٠٦١,٤٩٨</u>	<u>١٠,٦٥٢,٦٥٩</u>	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
<u>٩,٠٦١,٤٩٨</u>	<u>٩,٦٥٢,٦٥٩</u>	صافي ربح الفترة
٠,٠٨	٠,٠٨	ربحية السهم (من صافي ربح الفترة)
<u>٠,١٠</u>	<u>٠,١٧</u>	ربحية السهم (من ربح التشغيل)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠١٠ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٠ م	من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣١ مارس ٢٠١١ م	إيضاح
١٠,٠٦١,٤٩٨	١٠,٦٥٢,٦٥٩	
٨,٥٥٧,٩٦٢	٣٧,٨٤٨,٩٩٦	
٣٥٣,٣٠٤	٧٣٨,٨١٦	
--	٥٩٠,٦٢٥	
٤٠٧,٩٣٢	(١٣٤,٨٧٠)	
٢,٥٥٦,٠٥٦	١٠,٥٢٣,١٩٩	
١٦,٧٣١	--	
٢١,٩٥٣,٤٨٣	٦٠,٢١٩,٤٢٥	
(٢١,٩٦٥,٣٥١)	(١١,٨٨٠,٠٦٨)	
٣٦٨,٦١١	(١٠,٦٦٦,٢٨٣)	
٤٧,٣١٢,٠٢٠	(١٤,٣٩٢,٧٥٠)	
(٢,٥٥٦,٠٥٦)	(١٠,٥٢٣,١٩٩)	
٤٥,١٢١,٧٠٧	١٢,٧٥٧,١٢٥	
(٦٣,١٧٦,٠٢٣)	(٢,٧٩١,٢٩٠)	
--	(٨٧٥,٠٠٠)	
١٦,٠٠٠	--	
(١٧,٦٣٧,١٦٦)	(٤٢,٦٦٥,٥٤٦)	
١,٢٥٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠١	
(٧٩,٥٤٧,١٨٩)	(٤٥,٠٨١,٨٣٥)	
--	٧,٣٩٣,٤١٣	
--	(٢٩,٤٦٥,٢٤٢)	
--	(٢٢,٠٧١,٨٢٩)	
(٣٤,٤٢٥,٤٨٢)	(٥٤,٣٩٦,٥٣٩)	
٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦	١٣٦,١٦٩,٥١٠	
٢٣٦,٠١٥,١٧٤	٨١,٧٧٢,٩٧١	٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة قبل الزكاة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد
المتوفر من الأنشطة التشغيلية
استهلاك
إطفاء لمصروفات مؤجلة
إطفاء لموجودات غير ملموسة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
مصروفات تمويل
الخسارة من استبعاد آلات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

المدينون التجاريون والمدفوعات مقدماً
المخزون
الدائنون والمصروفات المستحقة
أعباء مالية مدفوعة
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء آلات ومعدات
تسديد جزئي من التزامات طويل الأجل
المتحصل من استبعاد آلات ومعدات
صافي التغيير في مبالغ مستحقة إلى مقاولي مشاريع
صافي التغيير في مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في القروض قصيرة الأجل
صافي التغيير في القروض لأجل
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيمايات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريال السعودي

١ - النشاطات

إن شركة كيمايات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ وتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد 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 ١٤٢٩هـ، الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨م.

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

قرر المساهمون بتاريخ ١٣ رجب ١٤٢٩هـ، الموافق ١٦ يوليو ٢٠٠٨م 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.

خلال الفترة من ١٠ شعبان ١٤٢٩هـ إلى ١٩ شعبان ١٤٢٩هـ، الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٨م إلى ٢٠ أغسطس ٢٠٠٨م، تم طرح ٦٠,٣٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم للاكتتاب العام بعلوّة 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 ميثيل 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.

شركة كيمايات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠١١م

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 المواد والعمالة المباشرة بالإضافة إلى حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

المصروفات المؤجلة والمصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل / الإطفاء

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

وتعتبر رسوم التثمين الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفأ على مدى فترة القرض. وتتم رسلة 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 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 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 كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠١١م

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، 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 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. 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 فتتم 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 كيمايات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠١١م

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 للبند التي تشتمل على عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبند 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 ٣١ مارس ٢٠١١م ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠١٠م ريال سعودي	
٦٨,٧٧٢,٩٧١	٢٣٦,٠١٥,١٧٤	أرصدة لدى البنوك ونقدية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	--	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٨١,٧٧٢,٩٧١	٢٣٦,٠١٥,١٧٤	

٤- الجزء المتداول من القروض لأجل

أبرمت الشركة في سنة ٢٠٠٩ اتفاقية تمويل مرابحة فائض تكلفة المشروع مع مجموعة من البنوك، وهي: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركين في تسهيل المرابحة") لتوفير تسهيل مرابحة لتغطية فائض تكلفة المشروع بقيمة ٣٢٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع التوسعة الجارية. وفقاً للاتفاقية، يتم تسديد المبالغ المسحوبة بموجب هذا التسهيل بعد عامين من تاريخ السحب أي في ١٨ نوفمبر ٢٠١١.

يتم ضمان التمويل بموجب سندات إذنية. ويتعين على الشركة الالتزام بتعهدات محددة بموجب جميع عمليات التمويل المذكورة أعلاه. ويتم إدراج الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة من قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة.

يتضمن الجزء المتداول من القروض لأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١١م، مبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي والخاص بعقد مرابحة لتمويل التكاليف الإضافية للمشروعات. وطبقاً لبند الاتفاقية، يستحق القرض السداد في ١٨ نوفمبر ٢٠١١م. إن طبيعة القرض تتطلب سداد أصل القرض من خلال إصدار أسهم للاكتتاب وليس من خلال التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل كما تنص الاتفاقية على الإجراءات المطلوبة المرتبطة بإصدار الاسهم للاكتتاب.

شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

في ٣١ مارس ٢٠١١م

بالريال السعودي

٤- الجزء المتداول من القروض لأجل (تابع)

ان إدارة الشركة كما في ٥ ابريل ٢٠١١م، واثقة من مقدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها طبقاً لشروط الاتفاقية وعلى القيام بالاجراءات اللازمة لاصدار الاسهم للاكتتاب، في حال ما اذا لم يتم تنفيذ طرح الاسهم للاكتتاب فانه لدى الشركة عدة خيارات بما فيها خيارات تمديد تاريخ استحقاق القرض و/أو زيادة رأس المال للوفاء بهذا الالتزام.

وعلى ذلك فان الإدارة تعتقد بأن احتمالية مطالبة الشركة بسداد القرض خلال الاثنا عشر شهرا اللاحقين ضئيلة، لذا فانه قد تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمفهوم الاستمرارية.

٥- 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% أو ١٢٩ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١١ من خلال عمليات التصدير (٢٠١٠: ٦٣% ومبلغ ٦٤,٦ مليون ريال سعودي).