

# **شركة كيمائيات الميثانول**

**( شركة مساهمة سعودية )**

**القوانين المالية الأولية الموجزة**

**( غير مدققة )**

**٢١ مارس ٢٠١٢ م**



كى بي ام جي الفوزان والسدحان  
ابراج السبيعى  
طريق الملك عبدالعزيز  
ص.ب. ٤٨٠٣  
الخبر ٢١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

ثلفون +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
فاكس +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤  
إنترنت www.kpmg.com

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ - ١٤١٢/٩/٧

### تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م، وكلًّا من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها 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 لمعايير 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 المحاسبة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية كل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

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

عن / كى بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان  
رقم الترخيص ٣٥٢



الخبر في : ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ  
الموافق : ٧ أبريل ٢٠١٢م

كى بي ام جي الفوزان والسدحان، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو في شبكة مكاتب الأعضاء المستقلين لـ كى بي ام جي العالمية التعاونية ("كى بي ام جي العالمية")، وهي منشأة موسيرة

**شركة كيميات الميثانول**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)**  
 كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م  
 بالريال السعودي

٢٠١٢/٣/٣١ إيضاح ٢٠١١/٣/٣١

**الموجودات**

**موجودات متداولة**

النقد وما في حكمه

تأمينات نقدية لدى البنك

دينون تجاريون ومدفوعات مقدماً

مخزون

اجمالي الموجودات المتداولة

**موجودات غير متداولة**

موجودات غير ملموسة

مصروفات مؤجلة

مصروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل

ممتلكات، آلات ومعدات

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

٨١,٧٧٢,٩٧١	١١١,٠٨٠,٦٨٣
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٢٣٠,٥٣٧,٢٢٣	٢٩٧,٩٨٩,٥٦٠
٩٣,٩٠٨,٧٦٥	١٠٢,٦٥٨,٣٩٣
<b>٤٠٦,٧١٨,٩٥٩</b>	<b>٥١٢,٢٢٨,٦٣٦</b>

١٥,١٥٩,٣٧٥	١٤,٣٧١,٨٧٥
٦,٩٥٧,٥٤٠	٣,٩٨٤,٦٧٦
٣٠,٦٢٤,٩٩١	٣٤,٨٩٢,٦٤١
٢,٥٦٣,٨٢٤,٦٧٧	٢,٤٣٧,٤٣٤,٢٥٠
<b>٢,٦١٦,٥٦٦,٥٨٣</b>	<b>٢,٤٩٠,٦٨٣,٤٤٢</b>
<b>٣,٠٢٣,٢٨٥,٥٤٢</b>	<b>٣,٠٠٢,٩١٢,٠٧٨</b>

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

**مطلوبات متداولة**

دائنون و مصروفات مستحقة

قروض قصيرة الأجل

الجزء المتداول من القروض لأجل

الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل

مخصص الزكاة الشرعية

اجمالي المطلوبات المتداولة

١٠٢,٥٦٠,٢١٧	٦٦,٧٤٦,٢٤٢
٤٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٩٣,٧٠٤,١١٢	١٣٥,٠٢٠,٠٠٠
٥,٢٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠
٥,٥٧٩,٨٥٨	٦,٤٩٦,٤٤٠
<b>٦٥٦,٠٩٤,١٨٧</b>	<b>٢٦٣,٥١٢,٦٨٢</b>

**مطلوبات غير متداولة**

قروض لأجل

التزامات طويلة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

اجمالي المطلوبات غير المتداولة

اجمالي المطلوبات

**حقوق المساهمين**

رأس المال

علاوة إصدار أسهم

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

٩١٥,٠٤٨,٤٨٠	١,٢٠٣,٥٥٠,٠٠٠
٧,٠٢٥,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠
٢١,١٣٩,٣٣٥	٢٥,٨٠٨,٨٤٢
٩٤٣,٢١٢,٨١٥	١,٢٣١,١٣٣,٨٤٢
<b>١,٥٩٩,٣٠٧,٠٠٢</b>	<b>١,٤٩٤,٦٤٦,٥٢٤</b>

١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١
١٧,٥٢٢,٦١٧	٢٧,٠٦٩,٠٦٣
١٢٧,٦٥٥,٨٥٢	٢٠٢,٣٤٦,٤٢٠
<b>١,٤٢٣,٩٧٨,٥٤٠</b>	<b>١,٥٠٨,٢٦٥,٥٥٤</b>
<b>٣,٠٢٣,٢٨٥,٥٤٢</b>	<b>٣,٠٠٢,٩١٢,٠٧٨</b>

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.  
 تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٨) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٢ وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عمر سليمان الراشد، رئيس مجلس إدارة الشركة

الرئيس التنفيذي  
خالد الريبيعة

المراقب المالي  
جيتندراما مهتا

الراشد  
الريبيعة

الراشد  
الريبيعة

**شركة كيمائيات الميثانول**  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م  
 بالريال السعودي

<u>من ١ يناير حتى ٣١ مارس</u>	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	إيضاح
١٩٢,٤٢٧,١٨٠	٢٣٥,٤٢٣,٤٠٨		المبيعات
(١٥١,١٠٨,٢٩١)	(١٧٣,٤٨٧,٥٥٨)		تكلفة المبيعات
<u>٤١,٣١٨,٨٨٩</u>	<u>٦١,٩٣٥,٨٥٠</u>		ربح الإجمالي
			<b>المصروفات</b>
(١٥,٦١٧,٨٩٤)	(١٨,٣٨٥,٦٩٩)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤,٤٧٧,٥٥١)	(٥,٨٥٣,٧٣٢)		مصروفات إدارية وعمومية
(٧٣٨,٨١٦)	(٧٣٨,٨١٦)		إطفاء مصروفات مؤجلة
<u>(٢٠,٨٣٤,٢٦١)</u>	<u>(٢٤,٩٧٨,٢٤٧)</u>		
٢٠,٤٨٤,٦٢٨	٣٦,٩٥٧,٦٠٣		ربح التشغيل
٦٩١,٢٣٠	٣٥٥,٦٤٢		إيرادات أخرى - بالصافي
(١٠,٥٢٣,١٩٩)	(٩,٥٦٠,٧٤٥)		مصروفات تمويل
<u>١٠,٦٥٢,٦٥٩</u>	<u>٢٧,٧٥٢,٥٠٠</u>		صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٠٠,٠٠٠)		الزكاة الشرعية
<u>٩,٦٥٢,٦٥٩</u>	<u>٢٥,٢٥٢,٥٠٠</u>		صافي ربح الفترة
<u>٠,٠٨</u>	<u>٠,٢١</u>		ربحية السهم

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

عنصر صادر (الدادر) المفقر

الرئيس التنفيذي

أبراهيم الجبي

**شركة كيمائيات الميثانول**  
 (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م  
 بالريال السعودي

إيضاح من ١ يناير ٢٠١١ م  
 إلى ٣١ مارس ٢٠١١ م

إيضاح من ١ يناير ٢٠١٢ م  
 إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م

١٠,٦٥٢,٦٥٩ ٢٥,٢٥٢,٥٠٠

٣٧,٨٤٨,٩٩٦	٣٨,٢٧١,١٥٩
١,٣٢٩,٤٤١	٩٥٣,٢٩١
(١٣٤,٨٧٠)	١,٧٠٢,٥٦٤
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٥٢٣,١٩٩	٩,٥٦٠,٧٤٥
<hr/>	<hr/>
٦١,٢١٩,٤٢٥	٧٨,٢٤٠,٢٥٩

(١١,٨٨٠,٠٦٨)	(٣١,٠٦١,٠٧٥)
(١٠,٦٦٦,٢٨٣)	١٤,٨٠١,٩٠٢
(٢٢,٣٨٨,٦٠٣)	(٢٣,٥٩٢,٩٣٥)
(٨٧٥,٠٠٠)	(١,٣١٢,٥٠٠)
(٣,٥٢٧,٣٤٦)	(١,٨٠٧,٠٠٧)
<hr/>	<hr/>
١١,٨٨٢,١٢٥	٣٥,٢٦٨,٦٤٤

(٢,٧٩١,٢٩٠)	(١٠,٥٦٠,٧٨٨)
(٤٢,٦٦٥,٥٤٦)	--
١,٢٥٠,٠٠١	١,٦٥٢,٩٤٣
<hr/>	<hr/>
(٤٤,٢٠٦,٨٣٥)	(٨,٩٠٧,٨٤٥)

٧,٣٩٣,٤١٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٩,٤٦٥,٢٤٢)	(٤٧,٣٩٥,٠٠٠)
(٢٢,٠٧١,٨٢٩)	(٣٧,٣٩٥,٠٠٠)

(٥٤,٣٩٦,٥٣٩)	(١١,٠٣٤,٢٠١)
١٣٦,١٦٩,٥١٠	١٢٢,١١٤,٨٨٤
٨١,٧٧٢,٩٧١	١١١,٠٨٠,٦٨٣

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

صافي ربح الفترة قبل الزكاة  
 تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد  
 المتوفّر من الأنشطة التشغيلية  
 استهلاك إطفاءات مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي مخصص الزكاة الشرعية  
 مصروفات تمويل

التحفيزات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية  
 المدينون التجاريون والمدفوعات مقدماً  
 المخزون الدائنين والمصروفات المستحقة  
 صافي التغير في التزامات طويلة الأجل  
 مصروفات تمويلية مدفوعة  
 صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

شراء آلات ومعدات  
 صافي التغير في مبالغ مستحقة إلى مقاولي مشاريع  
 صافي التغير في مدفوعات مقدماً طويلة الأجل  
 صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

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

صافي (النقد) 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 (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

Chairman of the Board, Al-Kimia

Al-Kimia

Chairman of the Board  
 Al-Kimia

Chairman of the Board  
 Al-Kimia

١ - الأنشطة

إن شركة كيمائيات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧، بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٢٩ هـ الموافق ٣١ يوليوز ١٩٨٩ م، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد والمليوريافورمالدهيد أو خليط منهما و البارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات 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 اريثريتول و فورمات الصوديوم و استيالدھيد بموجب القرار الوزاري رقم (١٦/ص) الصادر بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ، الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ م.

تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٦ الصادر بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ الموافق ١٤٠٧ م، بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٠ تم استكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصنع إنتاج الميثانول و ثاني ميثيل أمين والبنتا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

**العرف المحاسبي**  
تعد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات في إعداد القوائم المالية يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها، استخدام التقديرات والأفتراضات التي تؤثر على المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية.

**النقد وما في حكمه**  
لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية القصيرة الأجل التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

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

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة إلى حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادلة.
- المواد الخام وقطع الغيار والمستلزمات البضاعة التامة الصنع

المصروفات المؤجلة والمصروفات 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 التقييم الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل وتطفأ على مدى فترة القرض. وتم رسملة إطفاء الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنوع جاهزاً للاستخدام الذي أنشئ من أجله.

بيان صادر عن إدارة المخزون

بيان التكلفة

الوزير

الوزير

الوزير

Jumhali

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### الممتلكات، الآلات والمعدات / الاستهلاك

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

يتم الإعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات الازمة لتركيب الآلات والمعدات بالإضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى الممكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات لاستخدام المنشآة من أجله، بالإضافة إلى المصارييف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم. عند استكمال الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم إعلان التشغيل التجاري وتحويل الموجودات إلى الفئة المناسبة من الممتلكات، الآلات ومعدات. تتحمل المصارييف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، بينما ترسّل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أمداتها بشكل جوهري.

### الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع او قيمة الأصل عند الاستخدام ، أيهما أكبر . لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة .

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعامل بالملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

### علاوة إصدار الأسهم

إن علاوة إصدار الأسهم تمثل القيمة الإضافية المحصلة زيادة على القيمة الإسمية للأسهم المصدرة، وتدرج بالصافي بعد حسم المصارييف المتقدمة والمتعلقة بإصدار الأسهم.

### المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوتة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة ، بالصافي بعد حسم الخصم التجاري وخصم الكمية ، ويتم الإعتراف بالمبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى 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.

### المصروفات

إن مصروفات 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 المصارييف الموجزة، تصنف كافة المصارييف الأخرى كمصارييف عمومية وإدارية.

### الزكاة

يجنب مخصص الزكاة وفقاً لأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية.

يتم تحويل 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.

-٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

**ربحية السهم**

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

**التقارير القطاعية**

يتمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهي ما يسمى (بـالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بـالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتتبرأ الإدارة جميع نشاطات الشركة لقطاع تشغيلي واحد، ولذلك يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط.

**القيمة العادلة**

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

**التسويات المتعلقة بالفترة**

قامت الشركة بإجراء كافة التسويات الضرورية والهامة ليتم إظهار المركز المالي الأولى ونتائج الأعمال الأولى بعدل من كافة النواحي الجوهرية.

**قرض لأجل**

في ديسمبر ٢٠٠٧ م ، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل مراقبة مع مجموعة من البنوك وهي : المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (ويطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون في تسهيل المراقبة") لتقديم تسهيلات مراقبة للمشروع بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي، وتسهيل مراقبة إعادة تمويل بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي، وكذلك توفير تسهيل مراقبة لتمويل رأس المال العامل وتسهيل مراقبة احتياطية بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم سداد تسهيل قرض مراقبة المشروع البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي من خلال قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

في أكتوبر ٢٠٠٩ م ، أبرمت الشركة اتفاقية تمويل التكاليف الإضافية للمشروع بأسلوب المراقبة مع مجموعة من البنوك وهي: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون في تسهيل مراقبة فائض تكلفة المشروع") لتقديم تسهيل مراقبة لتنمية التكاليف الإضافية للمشروع بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع التوسعة الجارية. وفقاً للاتفاقية، يتم تسديد المبالغ المسحوبة بموجب هذا التسهيل بعد عاشر من تاريخ السحب أي في ١٨ نوفمبر ٢٠١١ م.

في ٥ يونيو ٢٠١١ م ، قامت الشركة باتفاقية إعادة تمويل مع مجموعة من البنوك، وهي: البنك السعودي البريطاني، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون في تسهيل المراقبة") لأعادة تمويل كلًّا من (١) الرصيد القائم من تسهيل مراقبة المشروع واتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧ م، (٢) اتفاقية تسهيل فائض التكلفة بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المراقبة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ م فإن اتفاقية مراقبة المشروع البالغة ٦٨٢ مليون ريال سعودي سوف تكون مستحقة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي ابتداءً من يونيو ٢٠١١ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م، بالنسبة لتسهيل مراقبة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنها سوف تكون مستحقة السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٣ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م.

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

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م  
(بالريال السعودي)

#### - ٣ قروض لأجل (تابع)

في ١٥ مايو ٢٠١١م، اتفقت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على إعادة هيكلة رصيد القرض القائم، يستحق رصيد القرض المعاد هيكلته والبالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على خمسة عشر قسطاً، تم سداد الدفعة الأولى في يناير ٢٠١٢م وتستحق الدفعة الأخيرة في أكتوبر ٢٠١٨م.

ت تكون القروض لأجل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١١م	٣١ مارس ٢٠١٢م
٦٨٢,٦٣,٠٧٢	٦٠٣,٥٧٠,٠٠٠
١٢٦,١٤٩,٥٢٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠
<hr/> <b>١,٤٠٨,٧٥٢,٥٩٢</b>	<hr/> <b>١,٣٣٨,٥٧٠,٠٠٠</b>

تسهيلات مربحة للمشروع  
تسهيلات مربحة لرأس المال العامل  
قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٤٩٣,٧٠٤,١١٢	١٣٥,٠٢٠,٠٠٠
٩١٥,٠٤٨,٤٨٠	١,٢٠٣,٥٥٠,٠٠٠
<hr/> <b>١,٤٠٨,٧٥٢,٥٩٢</b>	<hr/> <b>١,٣٣٨,٥٧٠,٠٠٠</b>

الجزء المتداول من  
القرض لأجل  
الجزء غير المتداول من  
القرض لأجل

#### - ٤ المعلومات القطاعية

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

ونظراً لإعتبار الإدارة لجميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط، وقد تم حوالى ٦٦٪ أو ١٥٥ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م من خلال عمليات التصدير (١١٪: ٢٠١١م؛ ٦٧٪ أو ١٢٩ مليون).