

# شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات  
(الفحص المحدود)

لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود )
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧-١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

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

### نطاق الفحص

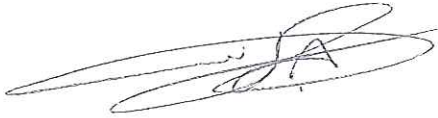
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة كيمايات الميثانول (الشركة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٩ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولة إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان 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. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً 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/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٠٥ محرم ١٤٣٧ هـ  
الموافق : ١٩ أكتوبر ٢٠١٥ م

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
١٠٦,٢١٨,١٥٤	٦٦,١٩٠,٨١١		النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٣٩,٢٧٢,٥٢٧	٢٠٤,٢٦٢,٥٠٥		ذمم مدينة
١٣٦,٠٧٤,٥٥٩	١٦٧,٧٨١,١٥٧		مخزون
٤١,٣٦١,٧٢١	٢٧,٥٩٦,٣٦٠		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
٥٢٢,٤٢٦,٩٦١	٤٦٦,٣٣٠,٨٣٣		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٢,٤٠٣,١٢٥	١١,٦١٥,٦٢٥		موجودات غير ملموسة
٢,٢٠٤,٧١٢,٢٢٦	٢,٠٨٢,٦٤٦,٧٩٦		ممتلكات ، مصنع ومعدات
٢,٣١٧,١١٥,٣٥١	٢,٠٩٤,٢٦٢,٤٢١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٤٠,٥٤٢,٣١٢	٢,٥٦٠,٥٩٣,٢٥٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٨,٣٠٣,٢٧١	٤٨,٠٨٣,٠٧٤		ذمم دائنة
١٨١,٤٢٥,٠٠٠	٢٦٥,٣٠٠,٠٠٠	٣	قروض قصيرة الأجل
٢٢٢,٦٥٨,٥٠٥	٢١٧,٢٩٤,٥٠٥	٤	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٣٣٧,٥٠٠	١,٣٣٧,٥٠٠		الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٣٧,٥٤٩,٦٣١	٥٦,٩٣٥,٤٠٤		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٠٢,٢٧٣,٩٠٧	٦٣٨,٩٥٠,٤٨٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٥١,٧١١,٣٨٤	٤٢٩,٤١٦,٨٨٠	٤	قروض لأجل
٢٦,٦٢٨,١٦٦	٣٠,١٦٠,٣٢٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٧٨,٣٣٩,٥٥٠	٤٥٩,٥٧٧,٢٠٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٨٠,٦١٣,٤٥٧	١,٠٩٨,٥٢٧,٦٩٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١٨,٧٨٩,٤٠٩	١١٦,٩٦٨,٧٦٤		إحتياطي نظامي
٢٣٥,١٣٩,٤٤٦	١٣٩,٠٩٦,٨٠٠		أرباح مبقاة
١,٥٥٩,٩٢٨,٨٥٥	١,٤٦٢,٠٦٥,٥٦٤		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٧٤٠,٥٤٢,٣١٢	٢,٥٦٠,٥٩٣,٢٥٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من صفحة (١) إلى صفحة (١٢) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/١٠/١٩ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
سامي محمد

الرئيس التنفيذي  
خالد الربيعية


مدير الشؤون المالية  
أوليس محمد

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
بالريال السعودي

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		إيضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٧٤,٢٤٠,٦٥٦	٥٦٦,٩٧٢,٣٨٩	٢٢٠,١٨٢,٠٠٣	١٧٤,٢٧٧,٦٠٣	المبيعات
(٥١٥,٠٤٠,١٧٠)	(٥٠٦,٩٢٤,٣٦١)	(١٧٢,٢٢٥,٥١٤)	(١٦٣,٧٥٩,٢٢٧)	تكلفة المبيعات
١٥٩,٢٠٠,٤٨٦	٦٠,٠٤٩,٠٢٨	٤٧,٩٥٧,٤٨٩	١٠,٥١٨,٣٧٦	الربح الإجمالي
				المصروفات
(٥١,٩٠٧,٢١٢)	(٤٩,٠٣١,٠٩٥)	(١٦,٤٤٧,٣٨٣)	(١٣,٢٢٨,٤٣٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩,٠٤٢,١٦٣)	(٣٤,٧٥٩,٤٣٥)	(٩,٧٩٥,٤٨٩)	(٩,١٧١,٠١٣)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٢٤,٨٧٨,٩٣٨)	-	(٢٣,٥٧٨,٩٣٨)	مخصصات أخرى
(٨٠,٩٤٩,٣٧٥)	(١٠٨,٦٦٩,٤٦٨)	(٢٦,٢٤٢,٨٧٢)	(٤٦,٠٧٨,٣٨٣)	
٧٨,٣٥١,١١١	(٤٨,٦٢٠,٤٤٠)	٢١,٧١٤,٦١٧	(٣٥,٥٦٠,٠٠٧)	(خسارة) / ربح التشغيل
(٩٥٢,٤١٣)	(٥,٨٩٧,٠٥٩)	(١,١٩٢,١٠٣)	٣٢١,٣٧٢	إيرادات/(مصروفات) أخرى - بالصافي
(٢٨,٠٤١,٠٧٢)	(٢٢,٤٣٩,٣٣٦)	(٨,٩٣٣,٦١٣)	(٦,٨٠٥,٣٤٢)	مصروفات تمويل
٤٩,٣٥٧,٦٢٦	(٧٦,٩٥٦,٨٣٥)	١١,٥٨٨,٩٠١	(٤٧,٠٤٢,٩٧٧)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة الشرعية
١,٠٤٩,٩٩٨	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(١,٢٤٧,٠٠١)	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية (المحملة) / بالزيادة - بالصافي
٥٠,٤٠٧,٦٢٤	(٧٩,٢٠٦,٨٣٥)	١٠,٣٤١,٩٠٠	(٤٧,٧٩٢,٩٧٧)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				(خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٤٢	(٠,٦٦)	٠,٠٩	(٠,٣٥)	(إيضاح ٧)
				(خسارة) / ربحية السهم من العمليات المستمرة
٠,٤٣	(٠,٦١)	٠,١٠	(٠,٣٦)	الرئيسية
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٤٩)	(٠,٠١٠)	٠,٠٠٣	(خسارة) / ربحية الأسهم من العمليات الأخرى
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم







تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٤٩,٣٥٧,٦٢٦	(٧٦,٩٥٦,٨٣٥)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
١٢٦,٤٤٣,٣٨٨	١٢٨,٠٧٢,٥٤١	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٤,٦٨٦,٧٤٧	٤,٦٨٦,٧٤٧	استهلاك
-	٦,٣٠٣,٢١٢	إطفاء
(٤,١٨٢,٦٣٤)	٣,٧٦٧,٩٧٣	شطب تكاليف
٧٠٩,٢٦٥	(٩٤,١١٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالصفحي
١٧٢,٠١٣,٣٩٢	٦٥,٧٧٩,٥٢٥	(ربح) / خسارة استبعاد ممتلكات ، مصنع ومعدات
(٨,٠٦٧,٩٥٣)	١٥,٧٨٨,٤٩١	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٨,١٢٨,٤٤٤)	(٥,٠٥٥,١٩٦)	الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
(٨١٨,٨٢٦)	(٤,٦٥١,٢٤٥)	المخزون
(٦١٩,٠١١)	(١,٤٤٨,٧٣٣)	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٤٩,٨٥٧,٤٥٢	٧٠,٤١٢,٨٤٢	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٦١,٦٩١,٣٨٧)	(٤٣,٠٤٠,٣٢٦)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١,٢٩٨	٥٠٥,٥٩٣	شراء ممتلكات مصنع ومعدات
(٦١,٦٩٠,٠٨٩)	(٤٣,٥٣٤,٧٣٣)	عائد استبعادات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢١,٤٢٥,٠٠٠	٥٨,٠٥٨,٨٦٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٠٩,٥٦٠,٠٠٠)	(٦٩,٥٦٠,٠٠٠)	صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	صافي الحركة في القروض لأجل
(٦٠,٤٩٥,٠٠٠)	(١١,٥٠١,١٣٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
٢٧,٦٧٢,٣٦٣	١٦,٣٧٦,٩٧١	صافي النقد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٧٨,٥٤٥,٧٩١	٤٩,٨١٢,٨٤٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٠٦,٢١٨,١٥٤	٦٦,١٩٠,٨١١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



محمد

الملك

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١,٥٨٢,٢٣١,٢٣١	٢٦٣,٤٨٢,٥٨٤	١١٢,٧٤٨,٦٤٧	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٥٠,٤٠٧,٦٢٤	٥٠,٤٠٧,٦٢٤	-	-	صافي ربح الفترة
(١,٣٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٥,٠٤٠,٧٦٢)	٥,٠٤٠,٧٦٢	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معان عنها
١,٥٥٩,٩٢٨,٨٥٥	٢٣٥,١٣٩,٤٤٦	١١٨,٧٨٩,٤٠٩	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٧٩,٢٠٦,٨٣٥)	(٧٩,٢٠٦,٨٣٥)	-	-	صافي خسارة الفترة
١,٤٦٢,٠٦٥,٥٦٤	١٣٩,٠٩٦,٨٠٠	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

#### ١ - الأنشطة

شركة كيمايات الميثانول "الشركة أو كيماول" هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م. والشركة مرخصة لمزاولة نشاط إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما بتركيزات متعددة والبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد والهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة و الميثانول و أول أكسيد الكربون وثاني مثايل أمين وأول مثايل أمين وثالث أول مثايل أمين وثاني مثايل فورماميد و ثاني مثايل الكربون وبيتا أريثرينول 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. بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٠م تم إستكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول وثاني ميثيل أمين والبيتا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

شب حريق في أحد مصانع الشركة خلال الربع المنتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م. تم تلف جميع الموجودات نتيجة لتلك الحادثة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٠,٧١ مليون ريال سعودي وقد تم شطبها في نفس الربع. بدأت أعمال إعادة البناء في أبريل ٢٠١٥م لتهيئة المصنع للإنتاج التجاري بكامل طاقته. قامت الشركة بإيداع مطالبة في شركة التأمين بتكلفة الدمار الناتج عن الحريق. وبدأت شركة التأمين في تقييم مطالبة الشركة المؤمنة.

#### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

##### العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية على أساس التكلفة التاريخية.

##### استخدام التقديرات

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها . يتطلب استخدام التقديرات والإفراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

تم مراجعة هذه التقديرات والإفراضات دورياً ، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة . إن أهم المناطق التي تخضع للتقدير والإفراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية هي كما يلي :

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والمصنع والمعدات .
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .
- مخصصات المخزون بطيئ الحركة والناقص
- المستحقات.

##### النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تكون تواريخ استحقاقها عند شراؤها ثلاثة أشهر أو أقل.

##### المخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . تحدد تكلفة المخزون بصفة رئيسية على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة في الحصول على المخزون أو تكاليف الإنتاج المتكبدة لتحويله إلى حالته وجلبه إلى مكانه الحالية . في حالة المخزون والأعمال تحت التنفيذ تتضمن التكلفة حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الإضافية على أساس طاقة التشغيل العادية . القيمة الصافية المتبقية عبارة عن سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ، ناقصاً تكاليف الإكمال المقدرة ومصاريف البيع .

##### موجودات غير ملموسة

يتم إظهار القيمة المقدرة لحق استخدام خطوط الأنابيب المملوكة لأطراف آخرين والمستخدم لنقل المواد الخام والمنتجات التامة الصنع تتم معالجتها كموجودات غير ملموسة ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للمنافع الاقتصادية المستقبلية لها .

عبدالله

عبدالله



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

#### رسوم تسهيلات مدفوعة مقدما

تمثل رسوم التسهيلات المدفوعة مقدما رسوم دراسة جدوى تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم إطفاء رسوم دراسة جدوى المراجعة وإعادة الهيكلة على مدى فترة التسهيلات ويتم تسجيلها بالصافي بعد طرح المطلوبات المستحقة في نهاية السنة.

#### الممتلكات، والمصنع، والمعدات / الاستهلاك

يتم تسجيل الممتلكات، والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم. تعتبر المصروفات على الصيانة والإصلاح ومصروفات إيرادية بينما ترسمل المصروفات على التحسينات وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار النافعة المقدرة للموجودات. تطفأ التحسينات على الأراضي المستأجرة على مدى الأعمار النافعة للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقصر.

الأعمار النافعة المقدرة للموجودات الثابتة الرئيسية كما يلي:

السنوات	
٣٣,٣٣	المباني
٥	التحسينات على الأراضي المستأجرة
١٢-١٠	المصنع ، المعدات وقطع الغيار الرأسمالية
٤	السيارات
١٠-٧	الأثاث ، التركيبات ومعدات المكتب
٨-٤	أجهزة حاسب آلي وبرمجيات

تشطب تكلفة الموجودات المستبعدة وإستهلاكاتها المتراكمة من القوائم المالية ، ويحمل الناتج ربحا كان أم خسارة على قائمة الدخل في وقت الاستبعاد.

#### الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الإدارة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم الهبوط . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل . وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة المولدة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيراد في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصصات ويتم عمل مخصص للذمم المدينة التي يعتبر تحصيلها مشكوك فيه بواسطة الإدارة .

#### الإحتياطي النظامي / علاوة إصدار الأسهم

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، على الشركة تحويل ١٠% من صافي الدخل السنوي للإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع ، ويحسب للجمعية العمومية التوقف عن تكوين هذا الإحتياطي عند بلوغه الحد المطلوب. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين. أضيفت علاوة إصدار الأسهم البالغة ٢٢,٨٥٠,٠٧١ ريال سعودي والتي تمثل القيمة الإضافية المحصلة زيادة على القيمة الاسمية للأسهم المصدرة ، بالصافي بعد خصم مصروفات الطرح، إلى الإحتياطي النظامي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

#### مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن مشاريع تحت التنفيذ تكلفة المواد ، العمال ، وكل المصروفات ذات العلاقة بالتشييد وشراء الآلات والمعدات اللازمة لتوسعة مصنع الشركة.  
تم تحويل التكلفة للممتلكات ، المصنع والمعدات ، وتستهلك عند بدء التشغيل التجاري لذلك المشروع باستخدام طريقة القسط السنوي الثابت على مدى الفترة المقدرة الأقل للمنفعة الاقتصادية. تكاليف المشروع التي لا تؤدي إلى منافع مستقبلية ، يتم شطبها من حساب الربح والخسارة عند حدوثها.

#### المبيعات

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

#### العملات الأجنبية

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

#### المصروفات

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 المصروفات المؤجلة ، تصنف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

#### الزكاة

يتم إعداد مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية.  
تم احتساب مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية بناءً على مخصص الزكاة المقدر للسنة ككل. الفروقات بين مخصص الزكاة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة الفعلي المحسوب للفترة بناءً على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي للسنة تتم تسويته في نهاية السنة.

#### (خسارة) / ربحية السهم

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الربح بتقسيم صافي (الخسارة) / الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

#### 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 المتشابهة.

#### أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع العرض الخاص بالفترة الحالية للقوائم المالية.

### ٣- قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية لتمويل رأس المال العامل من قبل بنوك محلية. يتم احتساب عمولة القروض قصيرة الأجل بالأسعار التجارية. القروض قصيرة الأجل مضمونة بكمبيالات.

### ٤- قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٣٧٦,٨٠٥,٠٠٠	٢٥٢,٦٨٥,٠٠٠	مشروع تسهيلات مرابحة
٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة لرأس المال العامل
٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢١,٤٣٥,١١١)	(١٥,٩٧٣,٦١٥)	ناقصاً: مصروفات مؤجلة غير مطفاة
٨٧٥,٣٦٩,٨٨٩	٦٩٦,٧١١,٣٨٥	<b>الإجمالي</b>
تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:		
٢٢٣,٦٥٨,٥٠٥	٢٦٧,٢٩٤,٥٠٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٥١,٧١١,٣٨٤	٤٢٩,٤١٦,٨٨٠	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
٨٧٥,٣٦٩,٨٨٩	٦٩٦,٧١١,٣٨٥	<b>الإجمالي</b>

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

في أكتوبر ٢٠٠٩ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل التكاليف الإضافية للمشروع بأسلوب المرابحة مع مجموعة من البنوك وهي: المؤسسة المصرفية العربية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركين في تسهيل مرابحة الزيادة في تكلفة المشروع") لتوفير تسهيل مرابحة لتغطية التكاليف الإضافية للمشروع بمبلغ 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 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 "المشاركين في تسهيل المرابحة") لإعادة تمويل كل من (١) الرصيد القائم من تسهيل مرابحة المشروع واتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧ م، (٢) إتفاقية تسهيل الزيادة في التكلفة بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة الجديدة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ م فإن اتفاقية مرابحة المشروع البالغة ٦٨٢ مليون ريال سعودي سوف تكون مستحقة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي ابتداءً من يوليو ٢٠١١ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م. بالنسبة لتسهيل مرابحة 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.

دخلت الشركة إلى مقايضة أسعار الفائدة على مشروع تسهيلات مرابحة.

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 كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

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

٥- مخصصات أخرى

تتضمن مخصص بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي هناك خلاف عليه وتوجد دعوى قضائية حالياً رفعت بواسطة الشركة ومبلغ ٩,٨ مليون ريال سعودي بخصوص تنزيل مخزون قطع الغيار إلى قيمته القابلة للتحقق .

٦- الزكاة الشرعية

(أ) في ٢٠١٤ م، حصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م من مصلحة الزكاة والدخل. هناك مبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي مسترد يخص زكاة مدفوعة للسنوات ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م مستحق للشركة.

(ب) تتكون الزكاة المحملة خلال فترة التسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	الفترة الحالية
(٣,٧٥٠,٠٠٢)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	المسدد بالزيادة للسنوات السابقة
٤,٨٠٠,٠٠٠	-	
١,٠٤٩,٩٩٨	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	الإجمالي

(ج) مخصص الزكاة الشرعية

حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال التسعة شهور المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	الرصيد في بداية الفترة
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	المحمل خلال الفترة
(١,٠٤٩,٩٩٨)	٢,٢٥٠,٠٠٠	المسدد خلال الفترة
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	الرصيد في نهاية الفترة
(٥٦١,٧٠٤)	(٥٥٠,٠٠٠)	

٧- (خسارة) / ربحية السهم

يتم إحتساب (خسارة) / ربحية السهم بتقسيم صافي (الخسارة)/الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.  
يتم إحتساب (خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم (خسارة)/ ربح التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد خصم الزكاة ومصروفات التمويل للفترة .  
يتم إحتساب (خسارة) / ربحية السهم من العمليات الأخرى عن طريق تقسيم الإيرادات الأخرى ناقصاً المصروفات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

#### ٨- المعلومات القطاعية

ترى إدارة الشركة أن جميع أنشطة وأعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد. ونظراً لإعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد عليه يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط. تقريباً نسبة ٦٢٪ أو مبلغ ٣٥٢ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م من خلال التصدير (٢٠١٤م: ٦١٪ / ٠ / أو ٤١٤ مليون ريال سعودي).

#### ٩- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة على القوائم المالية الأولية لكي تظهر بعدل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها. إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة للسنة ككل.