

شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة

(غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٣ م

مع

تقرير الفحص



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
بثرفت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/١/٧ 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 ٢٠١٣م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولة 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 وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص 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 رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلي انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢



الخير في ١٠ أبريل ٢٠١٣م
الموافق: ٢٩ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢٠١٢/٣/٣١ م	٢٠١٣/٣/٣١ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١١١,٠٨٠,٦٨٣	١٣٧,٦١٩,٥٤٥		نقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٤٥,٤٥٠,٦٦٠	٢٤٥,٦٣٦,٨٨٨		ذمم مدينة
١٠٢,٦٥٨,٣٩٣	١٣٢,٠٩٩,٧٩٧		مخزون
٥٢,٥٣٨,٩٠٠	٤٤,٦٦٤,٧٤٤		مدفوعات مقدّمة وأرصدة مدينة اخرى
٥١٢,٢٢٨,٦٣٦	٥٦٠,٥٢٠,٩٧٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤,٣٧١,٨٧٥	١٣,٥٨٤,٣٧٥		موجودات غير ملموسة
٣,٩٨٤,٦٧٦	١,٠٢٩,٤١٢		مصروفات مؤجلة
٣٤,٨٩٢,٦٤١	٢٩,٥٢٤,٣١٨		مصروفات مدفوعة مقدّماً طويلة الأجل
٢,٤٣٧,٤٣٤,٢٥٠	٢,٣١٣,٧٤٣,٨٥٦		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٤٩٠,٦٨٣,٤٤٢	٢,٣٥٧,٨٨١,٩٦١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٠٠٢,٩١٢,٠٧٨	٢,٩١٨,٤٠٢,٩٣٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
٤١,٦٧٢,٤٢٤	٦١,١١٢,٩٥٧		قروض قصيرة الأجل
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-		الجزء المتداول من قروض لأجل
١٣٥,٠٢٠,٠٠٠	١٩٧,١٨٥,٠٠٠	٣	الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٥,٢٥٠,٠٠٠	١,٧٧٥,٠٠٠		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
٢٥,٠٧٣,٨١٨	٣١,٠١١,٥٥٦		مخصص الزكاة الشرعية
٦,٤٩٦,٤٤٠	٦,١٥١,٤٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٦٣,٥١٢,٦٨٢	٢٩٧,٢٣٥,٩١٤		مطلوبات غير متداولة
			قروض لأجل
١,٢٠٣,٥٥٠,٠٠٠	١,٠٠٦,٣٦٥,٠٠٠	٣	التزامات طويلة الأجل
١,٧٧٥,٠٠٠	-		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٨٠٨,٨٤٢	٢٧,٨٩٤,٥٥٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢٣١,١٣٣,٨٤٢	١,٠٣٤,٢٥٩,٥٥٩		إجمالي المطلوبات
١,٤٩٤,٦٤٦,٥٢٤	١,٣٣١,٤٩٥,٤٧٣		حقوق المساهمين
			رأس المال
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		علاوة إصدار أسهم
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		إحتياطي نظامي
٢٧,٠٦٩,٠٦٣	٣٥,٠٩٣,٥٣٢		أرباح مبقاة
٢٠٢,٣٤٦,٤٢٠	٢٧٢,٩٦٣,٨٥٩		إجمالي حقوق المساهمين
١,٥٠٨,٢٦٥,٥٥٤	١,٥٨٦,٩٠٧,٤٦٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٣,٠٠٢,٩١٢,٠٧٨	٢,٩١٨,٤٠٢,٩٣٥		

تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٧) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٣ وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عضو مجلس الإدارة
بدر كاتو

الرئيس التنفيذي
خالد الربيعية

مدير الشؤون المالية
مصطفى محمد الفماش

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

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

من ١ يناير حتى ٣١ مارس		
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٣٥,٤٢٣,٤٠٨	٢١٥,٢٩٣,٧٣٢	المبيعات
(١٧٣,٤٨٧,٥٥٨)	(١٦٣,٩١٣,٤٧٧)	تكلفة المبيعات
<u>٦١,٩٣٥,٨٥٠</u>	<u>٥١,٣٨٠,٢٥٥</u>	الربح الإجمالي
		المصروفات:
(١٨,٣٨٥,٦٩٩)	(١٦,٤٠٨,٧٧٣)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٨٥٣,٧٣٢)	(٦,٤٢١,٢١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٣٨,٨١٦)	(٧٣٨,٨١٦)	إطفاء مصروفات مؤجلة
<u>(٢٤,٩٧٨,٢٤٧)</u>	<u>(٢٣,٥٦٨,٨٠٦)</u>	
٣٦,٩٥٧,٦٠٣	٢٧,٨١١,٤٤٩	ربح التشغيل
٣٥٥,٦٤٢	(٣,٤٤١,١١٥)	(مصروفات) إيرادات أخرى، بالصافي
(٩,٥٦٠,٧٤٥)	(٩,٠٥٢,٥٤٤)	مصروفات تمويل
<u>٢٧,٧٥٢,٥٠٠</u>	<u>١٥,٣١٧,٧٩٠</u>	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
<u>٢٥,٢٥٢,٥٠٠</u>	<u>١٤,٠٦٧,٧٩٠</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,٢١</u>	<u>٠,١٢</u>	ربحية السهم (من صافي ربح الفترة)

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

معدن

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٢ م	من ١ يناير ٢٠١٣ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ م	
٢٥,٢٥٢,٥٠٠	١٤,٠٦٧,٧٩٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٨,٢٧١,١٥٩	٣٦,٢٤٦,٧٧٨	استهلاك
٢,٦٠٦,٢٣٤	٢,٤٠٤,١٠٢	إطفاء
١,٧٠٢,٥٦٤	٢٥١,٠٨١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - بالصافي
٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٧٠,٣٣٢,٤٥٧	٥٤,٢١٩,٧٥١	
(٣١,٠٦١,٠٧٥)	٦,٨٤٠,٧٢٤	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
١٤,٨٠١,٩٠٢	(١٠,٦٥٤,٢٥٦)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى مخزون
(١٥,٨٣٩,١٩٧)	(٥,٠٦٣,٢٨٤)	ذمم دائنة ومصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١,٣١٢,٥٠٠)	(١,٣١٢,٥٠٠)	صافي التغير في التزامات طويلة الأجل
٣٦,٩٢١,٥٨٧	٤٤,٠٣٠,٤٣٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</u>
(١٠,٥٦٠,٧٨٨)	(٦,١٨٨,١٩٣)	شراء ممتلكات آلات ومعدات
(١٠,٥٦٠,٧٨٨)	(٦,١٨٨,١٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</u>
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
(٤٧,٣٩٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في القروض لأجل
(٣٧,٣٩٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١,٠٣٤,٢٠١)	٢٢,٨٤٢,٢٤٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١٢٢,١١٤,٨٨٤	١١٤,٧٧٧,٣٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١١,٠٨٠,٦٨٣	١٣٧,٦١٩,٥٤٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

سبع

٣

محمد بن عبد الله

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة كيماويات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٨٧٠٠١٥٥٥٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩ م. والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما بتركيزات مختلفة، سائل البارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد والهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون و ثاني مثايل أمين وأول مثايل أمين وثالث أول مثايل أمين وثاني مثايل فورماميد وثاني مثايل الكربون وبنثا أريثريتول وفورمات الصوديوم واسيتالدهيد بموجب القرار الوزاري رقم (٦١٦/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 ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ م. بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٠ م تم استكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول و ثاني ميثيل أمين والبنثا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس، نشب حريق في أحد ممتلكات الشركة. وقد تضمنت المصروفات المستحقة و الالتزامات المتداولة الأخرى مبلغ ٣ مليون ريال سعودي كمخصص شطب أصول للمعدات التالفة في حادث الحريق لمصنع (NSF) خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٣ م. تم تحديد القيمة الدفترية للأصول التالفة والتي سيتم شطبها مقابل المخصص في الربع اللاحق. وتتوقع الإدارة الانتهاء من هذا التقييم خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م.

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.

استخدام التقديرات

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

نقد 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.

مخزون

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 العادية.

المواد الخام وقطع الغيار والمستلزمات

البضاعة التامة الصنع

المصروفات المؤجلة والمصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل / الإطفاء

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

وتعتبر رسوم التقييم الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفاً على مدى فترة القرض. ويتم رسمة إطفاء الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للاستخدام الذي أنتش من أجله.

٤

محمد بن علي

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات، الآلات والمعدات / الاستهلاك
يتم تسجيل جميع الممتلكات، الآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، وتستهلك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات. تُطفاً التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقل.

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكوين الآلات والمعدات بالإضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى الممكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للغرض المعد 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، الآلات ومعدات.

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، بينما ترسل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات المتعلقة بها أو إطالة أعمارها بشكل جوهري.

الإنخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد . إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام ، أيهما أكبر . لغرض تقييم الإنخفاض 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 والعمال بالمملكة 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 الاسمية للأسهم المصدرة، وتدرج بالصافي بعد خصم المصاريف المتكبدة والمتعلقة بإصدار الأسهم.

المبيعات

تمثل المبيعات القيمة الفواتير الصادرة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة ، بالصافي بعد خصم الخصم التجاري وخصم الكمية ، ويتم الاعتراف بالمبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة المبيعات قابلة للقياس بشكل موثوق والتي تكون 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. وبإستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصاريف المؤجلة، تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 فتم 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.

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 تشمل 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 الأولي ونتائج الأعمال الأولية بعدل من كافة النواحي الجوهرية.

٣- فروض لأجل

في ديسمبر ٢٠٠٧ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل مرابحة 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 "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 من خلال قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

في أكتوبر ٢٠٠٩ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل التكاليف الإضافية للمشروع بأسلوب المرابحة 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 "المشاركين في تسهيل مرابحة فائض 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 كلاً من (١) الرصيد القائم من تسهيل مرابحة المشروع واتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧ م، (٢) اتفاقية تسهيل تتجاوز التكاليف بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة 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.

شركة كيمايانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م
(بالريال السعودي)

٣- قروض لأجل (تابع)

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.

في ١٥ مايو ٢٠١١ م، قامت الشركة بالاتفاق 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 وتستحق الدفعة الأخيرة في أكتوبر ٢٠١٨ م.

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٢ م	٣١ مارس ٢٠١٣ م	
٦٠٣,٥٧٠,٠٠٠	٥٢٨,٥٥٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة المشروع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة لرأس المال العامل
٥٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
<u>١,٣٣٨,٥٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٣,٥٥٠,٠٠٠</u>	المجموع
		تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
١٣٥,٠٢٠,٠٠٠	١٩٧,١٨٥,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
١,٢٠٣,٥٥٠,٠٠٠	١,٠٠٦,٣٦٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
<u>١,٣٣٨,٥٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٠٣,٥٥٠,٠٠٠</u>	المجموع

٤- المعلومات القطاعية

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

ونظراً لاعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط، وقد كان حوالي ٦٢% أو ١٣٤ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ م إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ م من خلال عمليات التصدير (٢٠١٢ م : ٦٦% أو ١٥٥ مليون).