

شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٥ م

" تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة "

السادة / المساهمون
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 ٢٠١٥م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفقات النقدية الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥م والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسنولة إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا 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، والإستفسار 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 إلى إنتباهنا 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



الخبر في: ٣٠ جمادى الثاني ١٤٣٦ هـ
الموافق: ١٩ ابريل ٢٠١٥ م

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٣٢,٨٥٥,٩٥٨	١١٦,١٢٧,٨٥١		نقد وما في حكمه
٢٢٩,٤٤٦,٦٨٢	١٩٤,٢٤١,٠٠٣		ذمم مدينة
١٢٢,١٢٣,٥٢٦	١٧٩,٦٤٤,٠٠٦		مخزون
٢٧,٣٢٨,٣٩٧	٣٦,٨٠٣,٤٧٧		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٥١١,٧٥٤,٥٦٣	٥٢٦,٨١٦,٣٣٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٢,٧٩٦,٨٧٥	١٢,٠٠٩,٢٧٥		موجودات غير ملموسة
٢,٢٤٢,١٢٧,١٨٨	٢,١٥٢,٩٠٥,٢٨٠		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٢٥٤,٩٢٤,٠٦٣	٢,١٦٤,٩١٤,٦٥٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦٦,٦٧٨,٦٢٦	٢,٦٩١,٧٣٠,٩٩٢		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٤٣,٠٣٤,٣٠٣	٥٧,١٤٩,٧٧٧		ذمم دائنة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٥,٣٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٢١٨,٦٥٨,٥٠٤	٢٢٢,٩٧٦,٥٠٤	٣	الجزء المتداول من قروض لأجل
١,٣٣٧,٥٠٠	١,٣٣٧,٥٠٠		الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٣٣,٦١٩,٣٠٢	٣٩,٠٩٨,٧٧٣		مصرفيات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦,٢٥٠,٠٠٠	-		مخصص الزكاة الشرعية
٣٦٢,٨٩٩,٦٠٩	٥٩٥,٨٦٢,٥٥٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٦٣,٥٤٠,٦٣٧	٥٤٠,٥٦٤,١٣٢	٣	قروض لأجل
٣٣,٢٤٦,٩٨٢	٢٩,٤٨٣,٨٦٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٩٦,٧٨٧,٦١٩	٥٧٠,٠٤٧,٩٩٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٥٩,٦٨٧,٢٢٨	١,١٦٥,٩١٠,٥٥٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
٤٣,٣١٩,٥٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣		إحتياطي نظامي
٢٨٤,٨٢١,٧٣٤	٢٠٢,٨٥١,٦٧٨		أرباح مبقاة
١,٦٠٦,٩٩١,٣٩٨	١,٥٢٥,٨٢٠,٤٤٢		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٧٦٦,٦٧٨,٦٢٦	٢,٦٩١,٧٣٠,٩٩٢		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٩) من قبل الإدارة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٥ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة
سامي محمد جلال

الرئيس التنفيذي
خالد الربيعة

المراقب المالي
زهادة البراك

تعد الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير الى ٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٣١,٥٥٣,٠٦٨	١٩٦,٤٤٠,٧٤٦	المبيعات
(١٦٧,٩٣٧,٥٣٢)	(١٧٢,٥٤٤,٨٤٨)	تكلفة المبيعات
٦٣,٦١٥,٥٣٦	٢٣,٨٩٥,٨٩٨	مجمل الربح
		المصروفات:
(١٧,٩٧٩,٣٤٤)	(١٦,٧٩٥,٣١٣)	بيع وتوزيع
(١٠,٦٧٨,٠٤٩)	(١٣,٢٦٣,٩٣٦)	إدارية وعمومية
(٢٨,٦٥٧,٣٩٣)	(٣٠,١٥٩,٢٤٩)	
٣٤,٩٥٨,١٤٣	(٦,٢٦٣,٣٥١)	(خسارة)/ ربح التشغيل
(١٠٠,٢٩٦)	(٦٨٤,٣٦٢)	مصروفات أخرى، بالصافي
(٩,٣٩٧,٦٨١)	(٧,٣٠٤,٢٤٤)	مصروفات تمويل
٢٥,٤٦٠,١٦٦	(١٤,٢٥١,٩٥٧)	صافي (الخسارة)/ الربح قبل الزكاة الشرعية
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٢٤,٢١٠,١٦٦	(١٥,٠٠١,٩٥٧)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
٠,٢٠	(٠,١٢)	(خسارة)/ ربحية السهم







تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير الى ٣١ مارس ٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٤,٢١٠,١٦٦	(١٥,٠٠١,٩٥٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) / ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي (الخسارة) / الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣٩,٨٣٦,٨٨٨	٤٢,٥٧١,٩٧٤	إستهلاك
١,٥٦٢,٢٤٩	١,٥٦٢,٢٤٩	إطفاء
٢,٠٥٦,٦٨٠	١,٩٠٥,١٦٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
-	(١,٤٩٩)	ربح إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٦٨,٩١٥,٩٨٣	٢١,٧٨٥,٩٢٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٥,٢٢٩,٥١١	١٨,١٠٢,٨٧٦	ذمم مدينة ومدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٥,٨١٢,٥٨٩	(١٦,٩١٨,٠٤٥)	مخزون
(١٩,١١٨,١٢١)	(١٣,٨٧١,١٧٣)	ذمم دائنة ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢٤٠,٥٠٩)	(٢٦٢,٢٨٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المسددة للموظفين
٧٠,٥٩٩,٤٥٣	١٨,٨٣٧,٢٠٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٦,٧٨٩,٢٨٦)	(٢١,٠٨٢,٥٥٢)	إضافات إلى ممتلكات، آلات ومعدات
-	١,٤٩٩	متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(١٦,٧٨٩,٢٨٦)	(٢١,٠٨٢,٠٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات اللقديية من الأنشطة التمويلية:
-	٦٨,٠٥٨,٨٦٢	صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
-	٦٨,٠٥٨,٨٦٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٣,٨١٠,١٦٧	٦٥,٨١٤,٠١١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٨,٥٤٥,٧٩١	٥٠,٢١٢,٨٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٢,٣٥٥,٩٥٨	١١٦,١٢٧,٨٥١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.



شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	ارباح مبقاه	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	راس المال	
١,٥٨٣,٢٣١,٢٣٢	٢٦٣,٤٨٢,٥٨٥	٤٠,٨٩٨,٥٧٦	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٢٤,٢١٠,١٦٦	٢٤,٢١٠,١٦٦	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٢,٤٢١,٠١٧)	٢,٤٢١,٠١٧	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
١,٦٠٦,٩٩١,٣٩٨	٢٨٤,٨٢١,٧٣٤	٤٣,٣١٩,٥٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(١٥,٠٠١,٩٥٧)	(١٥,٠٠١,٩٥٧)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٢٥,٨٢٠,٤٤٢	٢٠٢,٨٥١,٦٧٨	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

محمد

محمد

محمد

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايبيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات الألفية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة كيمايبيات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩ م. والشركة مرخص لها بمزاولة 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 فورمايد وثاني مثايل الكربون وبنتا أرينثريتول وفورمات الصوديوم وأستالدهيد 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 إستكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول وثاني ميثول أمين والبنثا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

اندلع حريق في مصنع الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م. تعرضت كافة الأصول لل تلف نتيجة الحريق مع إطفاء صافي قيمة دفترية بمبلغ ٠,٧١ مليون ريال سعودي في نفس الربع. تم إتمام أعمال الترميم في المصنع خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ م. بدأت الشركة التشغيل التجريبي للمصنع من أجل إستئناف الإنتاج التجاري الكامل من شهر إبريل ٢٠١٥ م. تقدمت الشركة بمطالبة لشركة التأمين للحصول على تكاليف التلغيات الناجمة عن الحريق. شركة التأمين بصدد تقييم المطالبة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الألفية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، تطبيقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة التي تغطيها القوائم المالية.

لقد وما في حكمه

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

مخزون

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

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

المصروفات المؤجلة والمصروفات المدفوعة مقدماً الطويلة الأجل / الإطفاء

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

وتعتبر رسوم التقييم الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كمصروفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفأ على مدى فترة القرض. ويتم رسملة المطفأ من الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للإستخدام في الغرض الذي أنشئ من أجله.

٥
عجيب
الأمين
عجيب

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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. تطفأ التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقل.

يتم إثبات الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكريب الآلات والمعدات بالإضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى التي يمكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للغرض المعد من أجله، بالإضافة إلى المصروفات غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم. عند استكمال الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم إعلان بدء التشغيل التجاري وتحويل الموجودات إلى الفئة المناسبة من الممتلكات، الآلات ومعدات.

تحمل مصروفات الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل، بينما يتم رسملة 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 لتحديد ما إذا كان هناك دليل على حدوث إنخفاض في قيمتها. 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 الإستخدامية، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بشكل منفصل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل، ويتم إحتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية 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 بالزيادة على القيمة الإسمية للأسهم المصدرة، وتدرج بالاصافي بعد حسم المصروفات المتكبدة والمتعلقة بإصدار الأسهم.

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة الفواتير الصادرة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة، بالاصافي بعد حسم الخصم التجاري وخصم الكمية، ويتم الإعترااف بالمبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة المبيعات قابلة للقياس بشكل موثوق به والذي يكون 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 النقدية القائمة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التقييم 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 المصروفات المؤجلة، تصنف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات الأولوية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

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 فتتم المحاسبة عنها في نهاية السنة.

ربحية / (خسارة) السهم

تحتسب ربحية / (خسارة) السهم من صافي الدخل بقسمة صافي دخل / (خسارة) 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 إقتصادية 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.

أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة وذلك حتى تتفق مع العرض الخاص بالفترة الحالية.

٣ - قروض لأجل

في ديسمبر ٢٠٠٧ م، أبرمت الشركة إتفاقية 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 احتياطي 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 للشركة.

في أكتوبر ٢٠٠٩ م أبرمت الشركة إتفاقية 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 (يطلق 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 بإتفاقية 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 وإتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧ م، (٢) إتفاقية تسهيل تجاوز التكاليف بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣ - قروض لأجل (تابع)

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

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

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

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤م	٣١ مارس ٢٠١٥م	
٤٣١,٣٦٥,٠٠٠	٣٢٢,٢٤٥,٠٠٠	تسهيلات مباحة المشروع
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات مباحة لرأس المال العامل
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٤,١٦٥,٨٥٩)	(١٨,٧٠٤,٣٦٤)	يخص منه: رسوم مؤجلة غير مطفاة
٩٨٢,١٩٩,١٤١	٧٦٣,٥٤٠,٦٣٦	الإجمالي

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤م	٣١ مارس ٢٠١٥م	
٢١٨,٦٥٨,٥٠٤	٢٢٢,٩٧٦,٥٠٤	الجزء المتداول من قروض لأجل
٧٦٣,٥٤٠,٦٣٧	٥٤٠,٥٦٤,١٣٢	قروض طويلة الأجل
٩٨٢,١٩٩,١٤١	٧٦٣,٥٤٠,٦٣٦	الإجمالي

٤- الزكاة الشرعية:

(أ) خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، حصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل. وفقاً للربط الزكوي فإن الشركة قد سددت بالزيادة مبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي عن الأعوام ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م.

(ب) الزكاة المحملة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر تتكون من الآتي:

٣١ مارس ٢٠١٤م	٣١ مارس ٢٠١٥م	
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	لفترة الثلاثة أشهر
(١,٢٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	الإجمالي

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٤- الزكاة الشرعية (تابع)

(ج) مخصص الزكاة الشرعية

تتمثل حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	الرصيد في بداية الفترة
١,٢٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة، بالصافي
<u>٦,٢٥٠,٠٠٠</u>	<u>(٢,٠٥٠,٠٠٠)</u>	الرصيد المدين/ (الدائن) في نهاية الفترة

٥- الالتزامات:

تسلمت الشركة إشعاراً من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق"، مزود مرافق المياه للشركة) عن مطالبات إضافية خاصة باستهلاك الشركة لسداد رسوم إضافية للمياه عن الأعوام ٢٠١٢م، ٢٠١٣م و٢٠١٤م، وقد قامت الشركة بالإعتراض على الإشعار الموجه من شركة مرافق وهي في تواصل مستمر مع شركة مرافق بشأن هذا الموضوع للتوصل إلى حل مرضي ودياً.

٦- المعلومات القطاعية:

ترى إدارة الشركة أن جميع أنشطة وأعمال الشركة تعامل كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد.

ونظراً لإعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط. وقد بلغت نسبة مبيعات التصدير بالشركة للفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠١٥ م حوالي ٦٥% بإجمالي قدره ١٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٦٣% بما يعادل ١٤٧ مليون ريال سعودي).