

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠٠٩

تقرير الفحص الى المساهمين في

شركة كيمائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص المحدود :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيمائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ، والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد أعدت وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان 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 الى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا ، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص المحدود :

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

عن ارنست ويونغ

عبدالعزيز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخبر : ١٠ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ

٦ ابريل ٢٠٠٩م

شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	ايضاح
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٢٩٦٢٠٠٩٧٥	٢٤٢٠٠٥٥٣٦٥	٣
٥٥٤٥٣٢٠٧	٢٣٣٤٩٧٧	
١٦٩٥٩٠٠٠٩	١٤٩٠٥٠٢٩٤	
٣٩٢٥٨٠٠٣	٣٨٩٠٤٧٤١	
<u>٥٦٠٥٠٢١٩٤</u>	<u>٤٣٢٣٤٥٣٧٧</u>	
اجمالي الموجودات المتداولة		
الموجودات غير المتداولة		
١٢٠٦١٦٦٨٣١	٢٢٥٣٢٦٩٠٥٩٥	
٤٦٤٣٤٧٨	٣٢٣٠٢٦٢	
-	٤٠٢٦٢٥٠٠٠	
<u>١٢١٠٨١٠٣٠٩</u>	<u>٢٢٩٧٥٤٥٨٥٧</u>	
<u>١٧٧١٣١٢٥٠٣</u>	<u>٢٧٢٩٨٩١٢٣٤</u>	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
٥٤١٧٨٢٧٤	١٧١٢٢٠٣٧١	
١٣٨٧٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	
١٧٠٣٦٨٥٧	٥٧٧١٤٥٣٣	
١٥٧٦٤٧٢	١٢٥٠٠٠٠	
<u>٢١١٥٤٢٠٠٣</u>	<u>٢٦٠١٨٤٩٠٤</u>	
المطلوبات غير المتداولة		
٨٦٢٥٠٣٨٦٥	١٠٥٨١٦٥١١٨	
١١١٢١٢٩٠	١٦٦٣١٤٧٥	
<u>٨٧٣٦٢٥١٥٥</u>	<u>١٠٧٤٧٩٦٥٩٣</u>	
<u>١٠٨٥١٦٧١٥٨</u>	<u>١٣٣٤٩٨١٤٩٧</u>	
حقوق المساهمين		
٦٠٣٠٠٠٠٠٠	١٢٠٦٠٠٠٠٠٠	
-	٧٢٨٥٠٠٧١	
١١٦٩٢٩٦٦	١٥٢١٦٥٩٨	
٧١٤٥٢٣٧٩	١٠٠٨٤٣٠٦٨	
<u>٦٨٦١٤٥٣٤٥</u>	<u>١٣٩٤٩٠٩٧٣٧</u>	
<u>١٧٧١٣١٢٥٠٣</u>	<u>٢٧٢٩٨٩١٢٣٤</u>	
اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٤ جزءا من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ الى ٣١ مارس ٢٠٠٨ ريال سعودي	الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٢٨٧٧٣٦١٦	١٠٥٩١٤٨٨٨	المبيعات
(٩٩٥٦٧١٨١)	(٨٠١٩٥١٦٤)	تكلفة المبيعات
٢٩٢٠٦٤٣٥	٢٥٧١٩٧٢٤	الربح الإجمالي
(١١٦٥٥٩٤٤)	(١٢٣٩٥٦١٤)	المصاريف
(٤٨٩٨٧١٩)	(٥٧١٧٦٨٦)	بيع وتوزيع
(٣٥٣٣٠٤)	(٣٥٣٣٠٤)	عمومية وإدارية
		اطفاء مصاريف مؤجلة
(١٦٩٠٧٩٦٧)	(١٨٤٦٦٦٠٤)	
١٢٢٩٨٤٦٨	٧٢٥٣١٢٠	الدخل من العمليات الرئيسية
(١١٣٧٠٩)	٣٦٨٨٦٢	إيرادات / (مصاريف) أخرى ، بالصافي
(٣٦٣٥٦٩٧)	(٢٢٣٦١٩٩)	أعباء مالية
٨٥٤٩٩٠٦٢	٥٣٨٥٧٨٣	الدخل قبل حساب الزكاة
(٥١٣٤٩٩)	(٣٥٠٠٠٠)	زكاة
٨٠٣٥٥٦٣	٥٠٣٥٧٨٣	صافي دخل الفترة
٠١٣	٠٠٤	ربحية السهم (من صافي الدخل)
٠٢٠	٠٠٦	ربحية السهم (من العمليات الرئيسية)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٨	الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ إلى ٣١ مارس ٢٠٠٩	ايضاح
٨٥٤٩٠٠٦٢	٥٣٨٥٧٨٣	
٦٢٩٤٨٩٤	٦٥٣١٤٦٩	
٣٥٣٣٠٤	٣٥٣٣٠٤	
١٠١٩٣٧٣٠	٦٥٢٨٩٢	
٣٦٣٥٦٩٧	٢٢٣٦١٩٩	
٥٠٠	٥٨٢	
<u>٢٠٠٢٧١٨٧</u>	<u>١٥١٦٠٢٢٩</u>	
(١٢٦٩٦٦٢٠)	٢٨٠٠٤٣٩٤	
(١٣٣١٢٩١)	١٦٨٥١٣٨٧	
(١٠٩٤٥٩٨٩)	(٣٦٠٥٦٥٣)	
(٤٩٤٦٧١٣)	٥٦٤١٠٣٥٧	
(٣٦٣٥٦٩٧)	(٢٢٣٦١٩٩)	
(٨٥٨٢٤١٠)	٥٤١٧٤١٥٨	
(١٨٤٧٩١٤٥٢)	(٢٧٧٩٨٨٠٩٨)	
٦٩٩٠	٥٨٢	
٥١٢٥٥٧٥	٢٣٨٤٢٥	
(٥٥٦٩٧٠)	٩٠١٢٥٦١٩	
-	١٢٥٠٠٠	
<u>(١٨٠٢١٥٨٥٧)</u>	<u>(١٨٤٢٢٧٤٧٢)</u>	
(٦٩٦٦٨٣٣٣)	-	
٥٤١٨٦٦٣٠١	(٢٥٨٧٤٩٦)	
٤٧٢١٩٧٩٦٨	(٢٥٨٧٤٩٦)	
٢٨٣٣٩٩٧٠١	(١٣٢٦٤٠٨١٠)	
١٢٨٠١٢٧٤	٣٧٤٦٩٦١٧٥	
<u>٢٩٦٢٠٠٩٧٥</u>	<u>٢٤٢٠٥٥٣٦٥</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية .

٠١ النشاطات

إن شركة كيمايات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ وتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م ، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد و اليوريافورمالدهيد أو خليط منهما و بارافورمالدهيد 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 ٢٠٠٨ .

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

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

وخلال الفترة من ١٠ شعبان ١٤٢٩هـ إلى ١٩ شعبان ١٤٢٩هـ ، الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٨ إلى ٢٠ أغسطس ٢٠٠٨ ، تم طرح ٦٠.٣٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم للاكتتاب العام بعلاوة قدرها ٢ ريال سعودي للسهم ، والتي تم الاكتتاب بها بالكامل ويتم تداولها حالياً في سوق الأسهم السعودية (تداول) .

٠٢ 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 .

النقدية وشبه النقدية

لأغراض قائمة التدفقات النقدية ، تتألف النقدية وشبه النقدية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية القصيرة الأجل التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل .

المدينون

تدرج حسابات المدينين بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ ، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

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

- المواد الخام وقطع الغيار واللوازم
- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح .
- البضاعة التامة الصنع
- تكلفة المواد والعمالة المباشرتين زائدا حصة مناسبة من المصاريف غير المباشرة الخاصة بها على أساس مستوى النشاط العادي .

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

إن التكاليف المتعلقة برسوم رخصة برامج الكمبيوتر وتطبيقها ترسمل وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

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

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكريب الآلات والمعدات زائدا الرواتب والتكاليف الأخرى الممكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المستهدف لها ، بالإضافة الى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منتظم .

تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على قائمة الدخل ، بينما ترسمل التحسينات التي من شأنها زيادة قيمة الموجودات ذات العلاقة أو إطالة أعمارها بشكل جوهري .

تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض عموماً كمصروف عند تكبدها . وترسمل تكاليف الاقتراض إذا كانت مرتبطة بشكل مباشر بشراء أو إنشاء أو إنتاج لأحد الأصول المؤهلة . وتبدأ رسملة تكاليف الاقتراض عندما تصبح الأعمال المتعلقة بإعداد الأصل للاستخدام أو البيع المستهدف له قيد التنفيذ ويتم تكبد المصاريف وتكاليف الاقتراض . وتتم رسملة تكاليف الاقتراض حتى تصبح الأصول جاهزة للاستخدام المخصص لها .

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالالتزامات بشأن المبالغ التي يتوجب دفعها مستقبلاً لقاء البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها ، سواء أصدر المورد فواتير بها أم لا .

الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي ، تم تحويل ١٠% من صافي دخل الفترة إلى الاحتياطي النظامي . ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال . علماً بأن الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لعقود التوظيف .

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

علاوة إصدار الأسهم

ان 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 . وباستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصاريف المؤجلة ، تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية .

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

حملت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة كتوزيع على الأرباح المبقة وفقاً للوائح الشركة التنظيمية .

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 فتمت المحاسبة عنها في آخر العام .

ربحية السهم

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

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية 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 مخاطرة ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى . وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد ، ولذلك يتم إصدار التقارير المالية من القطاع الجغرافي فقط .

القيم العادلة

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

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الأولي ونتائج الأعمال الأولية بعدل من كافة النواحي الجوهرية . إلا أن النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية عن السنة كاملة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)
٣١ مارس ٢٠٠٩

٠٣ النقدية وشبه النقدية

في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ريال سعودي	في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٩٦٢٠٠٩٧٥	٧٦٠١٧٤٦٥	أرصدة لدى البنوك ونقدية
-	١٦٦٠٣٧٦٠٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل
<u>٢٩٦٢٠٠٩٧٥</u>	<u>٢٤٢٠٥٥٣٦٥</u>	

٠٤ 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 من القطاع الجغرافي فقط ، ويتم حوالي ٧٧% (٢٠٠٨ : ٨٠%) من مبيعات الشركة من خلال التصدير الى الخارج .