

شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م





تلفون +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٢/١٧هـ

كي بي ام جي الفوزان والسدحان
ابراج السبيعي
طريق الملك عبدالعزيز
ص.ب ٤٨٠٣
الخير ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية

" 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 ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٤) المحترة 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 مسؤولتنا 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 وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة والتي كان من الممكن تحديدها من خلال عملية المراجعة. لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يرد إلى 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 ٧ أكتوبر ٢٠١٢م
الموافق ٢١ ذو القعدة ١٤٣٣هـ

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦٨,٩٤٧,٣٩٣	١٨٢,٦٤٥,١٧١		النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٧٠,٦٧٣,٠٩٣	٣٠٣,٣١٥,٣٢٨		مدينون تجاريون ومدفوعات مقدما
١١٣,٠٣٠,٢٣٩	١٠٩,٢٣١,٦٧٥		مخزون
٤٥٣,١٥٠,٧٢٥	٥٩٥,٦٩٢,١٧٤		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤,٧٦٥,٦٢٥	١٣,٩٧٨,١٢٥		موجودات غير ملموسة
٥,٤٧٩,٩٠٨	٢,٥٠٧,٠٤٤		مصرفوات مؤجلة
٢٨,١٩٨,٥٢٦	٣١,٥٨٦,٧٥٦		مصرفوات مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٢,٤٩٦,٦٤٧,٨٣٦	٢,٣٧٦,٦٤٦,٧١٧		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٥٥,٠٩١,٨٩٥	٢,٤٢٤,٧١٨,٦٤٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٠٠٨,٢٤٢,٦٢٠	٣,٠٢٠,٤١٠,٨١٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩٠,٥٨١,٦٧٤	٨٢,٠٤٥,٤٢٠		دائنون ومصرفوات مستحقة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
٦٢,٣٩٥,٠٠٠	١٧٥,٢٥٠,٠٠٠	٣	الجزء المتداول من القروض لأجل
٥,٢٥٠,٠٠٠	٤,٤٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٣,٩٩٦,٤٤٠	٦,٠٠١,٤٠١		مخصص الزكاة الشرعية
١٩٧,٢٢٣,١١٤	٣١٧,٦٩٦,٨٢١		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٢٣,٥٧٠,٠٠٠	١,١١٥,٩٢٥,٠٠٠	٣	قروض لأجل
٤,٤٠٠,٠٠٠	-		التزامات طويلة الأجل
٢٢,٥٥٠,٦٤١	٢٨,٣٣٥,٤٨٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٥٠,٥٢٠,٦٤١	١,١٤٤,٢٦٠,٤٨٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٧,٧٤٣,٧٥٥	١,٤٦١,٩٥٧,٣١٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
٢٢,٢١٢,٣١٥	٣٢,١٦٨,١٣٧		إحتياطي نظامي
١٥٩,٤٣٦,٤٧٩	٢٤٧,٤٣٥,٢٩٨		أرباح مبقاة
١,٤٦٠,٤٩٨,٨٦٥	١,٥٥٨,٤٥٣,٥٠٦		إجمالي حقوق المساهمين
٣,٠٠٨,٢٤٢,٦٢٠	٣,٠٢٠,٤١٠,٨١٦		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٧) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٢م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عضو مجلس الإدارة المفوض
أديب عبد الله الزامل

الرئيس التنفيذي
خالد الربيعية

مدير الشؤون المالية
أحمد آل هاشم

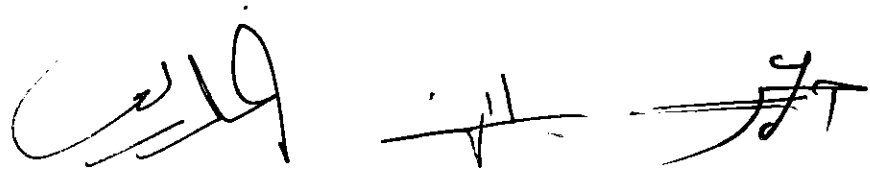
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م		
٦٠٣,٥٨٦,٣٠٨	٦٩٧,٢١٧,٩٦٦	٢١٣,٧٥٦,٣١٦	٢٢٣,٨٦٣,١٩٥	المبيعات
(٤٦٤,٧٦٠,٩٥٦)	(٥١٣,٧٥٧,٩٩٨)	(١٥٨,٧٤١,٢٨٨)	(١٦٥,١٤١,٢٩٦)	تكلفة المبيعات
١٣٨,٨٢٥,٣٥٢	١٨٣,٤٥٩,٩٦٨	٥٥,٠١٥,٠٢٨	٥٨,٧٢١,٨٩٩	الربح الإجمالي
				المصروفات
(٤٥,٨٣٣,٧٢٩)	(٥٢,٩٦٣,٧٦٧)	(١٤,٢٩٢,٦٤٣)	(١٦,٦٦٥,٠٩٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٢,٨٣١,٠٥٩)	(١٨,٢٢٠,٠٥٨)	(٤,٠٢٢,٧٢٣)	(٥,٨١١,١٦٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢,٢١٦,٤٤٩)	(٢,٢١٦,٤٤٨)	(٧٣٨,٨١٦)	(٧٣٨,٨١٦)	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٦٠,٨٨١,٢٣٧)	(٧٣,٤٠٠,٢٧٣)	(١٩,٠٥٤,١٨٢)	(٢٣,٢١٥,٠٧٢)	
٧٧,٩٤٤,١١٥	١١٠,٠٥٩,٦٩٥	٣٥,٩٦٠,٨٤٦	٣٥,٥٠٦,٨٢٧	ربح التشغيل
٢,٣٦٦,٣٤١	١,٤٣٢,٤٩٦	٥٢٧,٨٨٣	٦١٣,٤٧٠	إيرادات أخرى - بالصافي
(٣٠,٤١٣,٤٧٦)	(٢٩,٢٤٨,٩٥٣)	(٨,٨٤٣,٤٦٠)	(٩,٩٥٨,٦٩٥)	مصروفات تمويل
٤٩,٨٩٦,٩٨٠	٨٢,٢٤٣,٢٣٨	٢٧,٦٤٥,٢٦٩	٢٦,١٦١,٦٠٢	صافي ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٤٦,٨٩٦,٩٨٠	٧٦,٢٤٣,٢٣٨	٢٦,٦٤٥,٢٦٩	٢٥,١٦١,٦٠٢	صافي ربح الفترة
٠,٣٩	٠,٦٣	٠,٢٢	٠,٢١	ربحية السهم

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



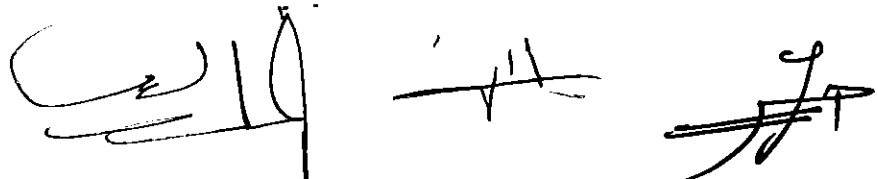
شركة كيمايات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٩,٨٩٦,٩٨٠	٧٦,٢٤٣,٢٣٨	صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١١٤,١١٧,٤٢٥	١١٤,٢٤٥,٠٧٥	استهلاك
٧,٤٢٠,٩٢٤	٧,٧٨٣,٥٠١	إطفاءات
١,٢٧٦,٤٣٦	٤,٢٢٩,٢١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة - صافي
٣,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٧٢٦,٧٧٣)	(٢٥٤,٧٢٠)	ربح استبعاد آلات ومعدات
١٧٤,٩٨٤,٩٩٢	٢٠٨,٢٤٦,٣٠٥	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥٢,٠١٥,٩٣٨)	(٣٦,٣٨٦,٨٤٣)	المدفون التجاريون والمدفوعات مقدماً
(٢٩,٧٨٧,٧٥٧)	٨,٢٢٨,٦٢٠	المخزون
(٣٧,٥٩٣,٤١٤)	(١,٣٤٢,٨٠٥)	الدائنون والمصروفات المستحقة
(٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٩٣٧,٥٠٠)	صافي التغير في التزامات طويلة الأجل
(٣,٥٨٣,٤١٨)	(٣,٩٩٥,٠٣٩)	زكاة شرعية مدفوعة
٤٨,٥٠٤,٤٦٥	١٧٠,٨١٢,٧٣٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢,١٨١,٥٢٦)	(٢٥,٧٧٣,٩١٧)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠٢٥,٤٢٢	٢٨١,٤٦٦	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
(٣٥,١٦٧,٤٢٣)	-	صافي التغير في مبالغ مستحقة إلى مقاولي مشاريع
(١٠,٥٤٣,٦٣٥)	-	صافي التغير في مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
(٥٦,٨٦٧,١٦٢)	(٢٥,٤٩٢,٤٥١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٦٠٦,٥٨٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
(٥٢,٢٥٢,٨٣٤)	(٩٤,٧٩٠,٠٠٠)	صافي التغير في القروض طويلة الأجل
(٥٨,٨٥٩,٤٢٠)	(٨٤,٧٩٠,٠٠٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٧,٢٢٢,١١٧)	٦٠,٥٣٠,٢٨٧	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
١٣٦,١٦٩,٥١٠	١٢٢,١١٤,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦٨,٩٤٧,٣٩٣	١٨٢,٦٤٥,١٧١	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.



شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة كيمايات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩ م. والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما والبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد والهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون و ثاني مثايل أمين وأول مثايل أمين وثالث أول مثايل أمين و ثاني مثايل فورماميد و ثاني مثايل الكربون وبتنا 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 مثايل أمين والبتنا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

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 في إعداد القوائم المالية

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً 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 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 العادية.

المصروفات المؤجلة والمصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل / الإطفاء

إن التكاليف المتعلقة برسوم رخصة برامج الكمبيوتر وتطبيقاتها تعتبر كمصاريف مؤجلة 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. وتتم رسملة إطفاء الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للاستخدام الذي أنشئ من أجله.

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 المقدره للموجودات. تطفأ 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 لتركيب 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 ترسمل 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 المفوترة 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، وبعاد 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. وبامتثناء 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 فتتم المحاسبة عنها في نهاية السنة.

ربحية المسهم

تحتسب ربحية المسهم 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 تشتمل 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- قروض لأجل

في ديسمبر ٢٠٠٧م، 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 ٢٠٠٩م 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 (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 ٢٠١١م.

في ٥ يونيو ٢٠١١م، 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 ٢٠٠٧م، (٢) اتفاقية تسهيل تجاوز التكاليف بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩م.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
(بالريال السعودي)

٣- قروض لأجل (تابع)

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١م فإن اتفاقية مرابحة 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 مرابحة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنها سوف تكون مستحقة السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٣م حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

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 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
٦٣٥,٩٦٥,٠٠٠	٥٧١,١٧٥,٠٠٠
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٣٨٥,٩٦٥,٠٠٠	١,٢٩١,١٧٥,٠٠٠

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

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
٦٢,٣٩٥,٠٠٠	١٧٥,٢٥٠,٠٠٠
١,٣٢٣,٥٧٠,٠٠٠	١,١١٥,٩٢٥,٠٠٠
١,٣٨٥,٩٦٥,٠٠٠	١,٢٩١,١٧٥,٠٠٠

الجزء المتداول من قروض لأجل
الجزء غير المتداول من قروض لأجل

٤- 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، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط وقد كان حوالي ٦٥% أو ١٤٦,٢٦ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يوليو ٢٠١٢م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م من خلال عمليات التصدير (٢٠١١م: ٧٠% أو ١٤٨,٦١ مليون).