

# شركة كيمائيات الميثانول

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة  
( غير مدققة )

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

كي بي ام جي الفوزان والسدحان  
أبراج السويدي  
طريق الملك عبدالعزيز  
ص.ب ٤٨٠٣  
الخبر ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
فاكس +٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤  
www.kpmg.com  
انترنت

رقم الترخيص ٤٦/١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/١٧ هـ

## " 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها 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 الموجزة 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 نبيد 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



الخبر في ٢ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ  
الموافق ٨ أكتوبر ٢٠١٣م

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	إيضاح	الموجودات
١٨٢,٦٤٥,١٧١	١٠٨,٧٦٤,١٩١		موجودات متداولة
٥١١,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		النقد وما في حكمه
٢٥٢,٨٢٣,٢١٦	٢٥١,١٢٣,٢٨٨		تأمينات نقدية لدى البنوك
١٠٩,٢٣١,٦٧٥	١٤٨,٠٤٥,٤٦٨		مدينون تجاريون
٥٠,٤٩٢,١١٢	٢٢,٩٤٣,٠٠٨		مخزون
٥٩٥,٦٩٢,١٧٤	٥٣١,٣٧٥,٩٥٥		مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة متداولة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٣,٩٧٨,١٢٥	١٢,١٩٠,٦٢٥		موجودات غير متداولة
٢,٥٠٧,٠٤٤	-		موجودات غير ملموسة
٣١,٥٨٦,٧٥٦	٢٦,٨٩٦,٦٠٧		مصرفيات مؤجلة
٢,٣٧٦,٦٤٦,٧١٧	٢,٢٨٢,٣٨٥,٣٤٩		مصرفيات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢,٤٢٤,٧١٨,٦٤٢	٢,٣٢٢,٤٧٢,٥٨١		ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٠٢٠,٤١٠,٨١٦	٢,٨٥٣,٨٤٨,٥٣٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
٥٣,٧٠٧,١٦٢	٥٢,٨٤٧,٠٢٤		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		مطلوبات متداولة
١٧٥,٢٥٠,٠٠٠	٢١٩,١٢٠,٠٠٠	٣	دالون تجاريون
٤,٤٠٠,٠٠٠	١,٣٣٧,٥٠٠		كروض قصيرة الأجل
٢٨,٢٣٨,٢٥٨	٤٤,٥٥٢,٧١٤		الجزء المتداول من التروض لأجل
٦,٠٠١,٤٠١	٣,٥٨٤,٥٥٦		الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٣١٧,٦٩٦,٨٢١	٣٨١,٤٤١,٧٩٤		مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			مخصص الزكاة الخيرية
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١١٥,٩٢٥,٠٠٠	٨٩٦,٨٠٥,٠٠٠	٣	مطلوبات غير متداولة
٢٨,٢٣٥,٤٨٩	٢٧,٩١٦,٤٣٠		كروض لأجل
١,١٤٤,٢٦٠,٤٨٩	٩٢٤,٧٢١,٤٣٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٦١,٩٥٧,٣١٠	١,٣٠٦,١٦٣,٢٢٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		رأس المال
٣٢,١٦٨,١٣٧	٣٧,٢٩٨,٩٨٤		علاوة إصدار أسهم
٢٤٧,٤٣٥,٢٩٨	٢٣١,٥٣٦,٢٥٧		إحتياطي نظامي
١,٥٥٨,٤٥٣,٥٠٦	١,٥٤٧,٦٨٥,٣١٢		أرباح مبقاة
٣,٠٢٠,٤١٠,٨١٦	٢,٨٥٣,٨٤٨,٥٣٦		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم إعداد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٧) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣ م وتم توقيعها والتزوية عن المجلس من قبل:

أديب عبد الله الزامل  
عضو مجلس الإدارة

خالد الربيع  
الرئيس التنفيذي

عويص أحمد محمد  
مدير الشؤون المالية

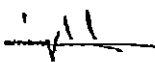
تعد الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

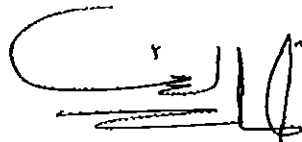
شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

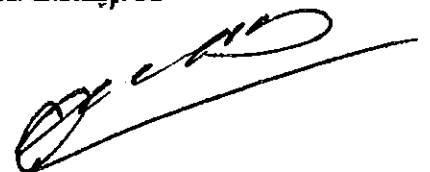
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م		الفترة من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م		
٦٩٧,٢١٧,٩٦٦	٦١٣,٢٧٥,١٧٢	٢٢٣,٨٦٣,١٩٥	٢٢٠,٠٦٤,٦٠٠	المبيعات
(٥١٣,٧٥٧,٩٩٨)	(٤٧٠,٩٩٠,٥٥٢)	(١٦٥,١٤١,٢٩٦)	(١٦٢,٨٤٧,١٢٨)	تكلفة المبيعات
١٨٣,٤٥٩,٩٦٨	١٤٢,٢٨٤,٦٢٠	٥٨,٧٢١,٨٩٩	٥٧,٢١٧,٤٧٢	الربح الإجمالي
(٥٧,٩٦٣,٧٦٧)	(٤٩,٢٤٢,٣٥٢)	(١٦,٦٦٥,٠٩٢)	(١٦,٧١١,٣٧٢)	المصروفات
(١٨,٢٢٠,٠٥٨)	(٢٠,٠٧٠,٥٧٢)	(٥,٨١١,١٦٤)	(٦,٥١٢,٠٣١)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٢١٦,٤٤٨)	(١,٧٦٨,٢٢٨)	(٧٣٨,٨١٦)	(٢٩٠,٥٩٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٣,٤٠٠,٢٧٢)	(٧١,٠٨١,١٥٢)	(٢٣,٢١٥,٠٧٢)	(٢٣,٥١٤,٩٩٩)	إطفاء مصروفات مؤجلة
١١٠,٠٥٩,٦٩٥	٧١,٢٠٣,٤٦٨	٣٥,٥٠٦,٨٢٧	٣٣,٧٠٢,٤٧٣	ربح التشغيل
١,٤٣٢,٤٩٦	(٣,١٣٢,١٤٦)	٦١٣,٤٧٠	(٩٣١,١١٩)	(خسائر)/إيرادات أخرى - بالصافي
(٢٩,٢٤٨,٩٥٢)	(٢٧,٧٠٢,٦٨٠)	(٩,٩٥٨,٦٩٥)	(٩,٠٦٧,٥١٢)	مصروفات تمويل
٨٢,٢٤٣,٢٣٨	٤٠,٣٦٨,٦٤٢	٢٦,١٦١,٦٠٢	٢٣,٧٠٣,٨٤٢	ربح الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٢٤٦,٣٣٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٦٩٠,٧٧٥)	الزكاة الشرعية
٧٦,٢٤٣,٢٣٨	٣٦,١٢٢,٣١٢	٢٥,١٦١,٦٠٢	١٧,٠١٣,٠٦٧	صافي ربح الفترة
٠,٦٣	٠,٣٠	٠,٢١	٠,١٨	ربحية السهم

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







شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير محققة)  
للفترة الصعبة أشهر الملتبئة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
٧٦,٢٤٣,٢٢٨	٣٦,١٢٢,٣١٢	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١١٤,٢٤٥,٠٧٥	١٠٧,٥٦٤,١١٤	استهلاك
٧,٧٨٣,٥٠١	٦,٤٥٤,٩٧٥	(طفء)
٤,٢٢٩,٢١١	٢٧٢,٩٥٢	مخصص مكاباة نهاية الخدمة للموظفين بالصفى
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٤٦,٣٣٠	مخصص الزكاة الشرعية
(٢٥٤,٧٢٠)	١,٣١٠,٠٥٢	خسارة / ربح) استبعاد آلات ومعدات
٢٠٨,٢٤٦,٣٠٥	١٥٥,٩٧٠,٧٣٥	
(٣٦,٢٨٦,٨٤٣)	٢٣,٠٧٦,٠٦٠	<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</u>
٨,٢٢٨,٦٢٠	(٢٦,٥٩٩,٩٢٧)	المديون التجاريون والمدفوعات مقدما
(١,٣٤٢,٨٠٥)	(٧٦٤,٧٣١)	المخزون
(٣,٩٣٧,٥٠٠)	(١,٧٥٠,٠٠٠)	الدائرون التجاريون والمصرفيات المستحقة
(٣,٩٩٥,٠٣٩)	(٥,٥٦٣,١٧٥)	صافي التغير في التزامات طويلة الأجل
١٧٠,٨١٢,٧٣٨	١٤٤,٣٦٨,٩٦٢	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٥,٧٧٣,٩١٧)	(٤٧,٦٦٢,١٧٤)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
٢٨١,٤٦٦	٢٠٥,١٠٠	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٢٥,٤٩٢,٤٥١)	(٤٧,٤٥٧,٠٧٤)	المتحصل من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٩٤,٧٩٠,٠٠٠)	(١١٢,٦٢٥,٠٠٠)	صافي التغير في التروض قصيرة الأجل
"	(٦٠,٣٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في التروض طويلة الأجل
(٨٤,٧٩٠,٠٠٠)	(١٠٢,٩٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٠,٥٢٠,٢٨٧	(٦,٠١٣,١١٢)	صافي (المقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢٢,١١٤,٨٨٤	١١٤,٧٧٧,٣٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٨٢,٦٤٥,١٧١	١٠٨,٧٦٤,١٩١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

المدير

المدير

المدير

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
للفترة القصعة أشهر الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة كيماويات 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 ميثانول فورمالدهيد واليورمالورمالدهيد أو خليط منهما و البارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد ومحسسات الخرسانة و الميثانول و أول أكسيد الكربون و ثاني أكسيد الكربون و أول ميثانول أمين و أول ميثانول أمين و ثاني ميثانول فورمالدهيد و ثاني ميثانول الكريون و بنتا أريثرينول و أورمات الصوديوم و استالدهيد 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 ربيع ٢٠١٠ م تم استكمال أعمال التأسيس التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول و ثاني ميثانول أمين و البنتا) 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، ولورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

الأساس 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 الإكتراضات والتي قد تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة إصدار القوائم المالية.

النقد وما في حكمه

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

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالتزمية السوقية، أيهما أقل ويحدد التكلفة كما يلي:

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة إلى حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على بطاقة التوزيع العادية.

المواد الخام وتقطع الغيار والمعدات  
البضاعة التامة الصنع

المصروفات الموجزة والمصروفات المدفوعة مقدماً الطويلة الأجل / الإطعام

إن التكاليف المتعلقة برسوم وخصمة برامج الكمبيوتر وتطبيقاتها تعتبر كمصروفات مؤجلة وتطفا على مدى الفترة المتدرة للائتمان بها.

وتعتبر رسوم التقييم الخاضعة بقرض صدوق التنمية الصناعي السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفا على مدى فترة القرض، وتم رسالة الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للاستخدام في الغرض الذي أنشأ من أجله.

التوقيع

التوقيع

شركة كيمائيات الميثانول  
(شركة مساهمة مسجلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (مجرد مدققة)  
للفترة القسمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### الممتلكات، الآلات والمعدات / الاستهلاك

يتم تسجيل جميع الممتلكات، الآلات والمعدات مبدئياً بالكلفة، وتستهلك الكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. تطلق التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقصر.

يتم الإعراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بمسئولية كلفة المواد والخدمات اللازمة لتكوير الآلات والمعدات بالإضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى الممكنة تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للفرض المعد من أجله، بالإضافة إلى المصاريف غير المباشرة الأخرى الموزعة على أساس منطقي. عند استكمال الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، يتم إعلان التجهيز التجاري وتحويل الموجودات إلى الفئة المناسبة من الممتلكات، الآلات والمعدات.

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

### الإخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية في تاريخ كل مركز مالي للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المالية غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة لإخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة من الإخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة المعادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإخفاض في قيمة الموجودات، يتم تقييم 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 للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يتأدى على قائمة الدخل، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المترتبة 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 المصدرّة، وتدرج بالفصل بعد خصم المصاريف المتكبدة والمتعلقة بإصدار الأسهم.

### المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المعلّنة والمتحققة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة وتسجل بالفصل بعد خصم الخصم التجاري وخصم الكمية، ويتم الإعراف بالمبيعات عند انتقال المخاطر والمبلغ الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة المبيعات قابلة للتأخر بشكل موثوق وذلك يحدث عادة عند تسليمها للعميل.

### العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريالات السعودية حسب أسعار الصرف السائدة وقت حدوث المعاملات، وبعد ترجمة أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المعجلة بالعملات الأجنبية بأعمار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كإثبات فروقات الترجمة في قائمة الدخل الأولية.

### المصرفيات

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتماق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات تسليم البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويستثنى الأحياء المالية وإطفاء المصروفات الموجلة، تصنف كإثبات المصروفات الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

المدير

المدير

المدير

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الزكاة الشرعية

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 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 ومنافع مختلفة 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 للبيود التي تشتمل على عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبيود ذات الشروط وخصائص المخاطر المتشابهة.

التسويات المتوقعة 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 وهم: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (ويطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون 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 ٢٠٠٩م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل التكاليف الإضافية للمشروع بأسلوب المرابحة مع مجموعة من البنوك وهم: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون 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 ٢٠١١م.

في ٥ يونيو ٢٠١١م، قامت الشركة باتفاقية إعادة تمويل مع مجموعة من البنوك، وهم: البنك السعودي البريطاني، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون 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) إتفاقية تسهيل الزيادة في التكلفة بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩م.



شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣- قروض لأجل (تابع)

طبقاً لاتفاقية تسهيل المراجعة الجديدة 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 ٢٠١٢م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م	
٥٧١,١٧٥,٠٠٠	٤٨٥,٩٢٥,٠٠٠	تسهيلات مرابحة للمشروع
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة لرأس المال العامل
٥٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,٢٩١,١٧٥,٠٠٠	١,١١٥,٩٢٥,٠٠٠	الإجمالي
		تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
١٧٥,٢٥٠,٠٠٠	٢١٩,١٢٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
١,١١٥,٩٢٥,٠٠٠	٨٩٦,٨٠٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
١,٢٩١,١٧٥,٠٠٠	١,١١٥,٩٢٥,٠٠٠	الإجمالي

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 هي قطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط. وقد تم حوالي ٦٣% بما يساوي ١٣٩,٢٨ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يوليو ٢٠١٣م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م من خلال عمليات التصدير (٢٠١٢م: ٦٥% بما يساوي ١٤٦,٢٦ مليون ريال سعودي).