

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
(غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

تقرير الفحص الى الشركاء في

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

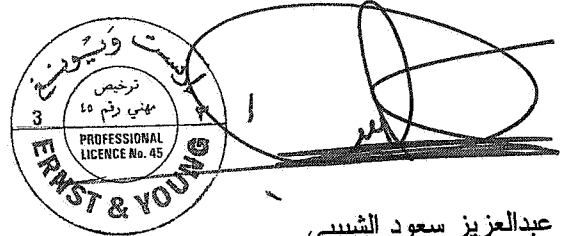
نطاق الفحص المحدود :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ . 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 يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن ارنست ويونغ



عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

الخير : ٧ شوال ١٤٢٩هـ

٧ أكتوبر ٢٠٠٨م

شركة كيمايات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ريال سعودي | ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١٦,٠٦٣,٢٧٤ | ٦٠,٠٨٣,١١٦ | ٣ | نقدية وشبه نقدية |
| ٦,٠٥٧,٨٧٨ | ٤,٧١٩,٤٠٢ | | تأمينات نقدية لدى البنوك |
| ١٣٣,٣٩٥,٧٥٧ | ١٧٩,٦٥٨,١٠٩ | | مدينون ومبالغ مدفوعة مقدما |
| ٣,٠٧٨,٤٠٢ | ٤٤,٣٢٩,٥٧٧ | | بضاعة |
| <u>٢٤٠,٨٢١,٨٣٧</u> | <u>٨٢٩,٥٣٨,٢٠٤</u> | | |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٥,٣٥٠,٠٨٦ | ٣,٩٣٦,٨٧٠ | | مصاريف مؤجلة |
| ٨٧٤,٧٥٩,٨٠٤ | ١,٧٩٧,٨٦١,٩٨٣ | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| <u>٨٨٠,١٠٩,٨٩٠</u> | <u>١,٨٠١,٧٩٨,٨٥٣</u> | | |
| <u>١,١٢٠,٩٣١,٧٢٧</u> | <u>٢,٦٣١,٣٣٧,٠٥٧</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٧,٣٥٠,٠٠٠ | ٦٣,٥٦٧,١٣٧ | | قسط جار من قروض لأجل |
| ٢٣٣,٢٨٨,٠٨٦ | ١٣٨,٨٩٥,٠٠٠ | | حسابات مكشوفة لدى البنوك وقروض قصيرة الأجل |
| ٤٧,٢٤٤,٦٢٧ | ٧٥,٨٠٤,٣٣٣ | | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| <u>٢٩٧,٨٨٢,٧١٣</u> | <u>٢٧٨,٢٦٦,٤٧٠</u> | | |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٩,١٨٠,٣٨٢ | ١٣,٩٢٨,٩٥٢ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٣٩,٩١٦,٦٦٩ | ٩٥٢,٤٠٦,٤٠٧ | | قروض لأجل |
| <u>١٤٩,٠٩٧,٠٥١</u> | <u>٩٦٦,٣٣٥,٣٥٩</u> | | |
| <u>٤٤٦,٩٧٩,٧٦٤</u> | <u>١,٢٤٤,٦٠١,٨٢٩</u> | | إجمالي المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦٠٣,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| - | ٧٦,٩٢٦,٣٥١ | | علاوة إصدار أسهم |
| ١٠,٤٧٣,٦٢٨ | ١٣,٧٥٩,٣١٩ | | احتياطي نظامي |
| ٦,٠٤٧,٨٣٣٥ | ٩,٠٤٩,٥٥٨ | | أرباح مبقاة |
| <u>٦٧٣,٩٥١,٩٦٣</u> | <u>١,٣٨٦,٧٣٥,٢٢٨</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| <u>١,١٢٠,٩٣١,٧٢٧</u> | <u>٢,٦٣١,٣٣٧,٠٥٧</u> | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

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

حازن الملاحة (الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة المؤقت) ديب جويج (رئيس الشؤون المالية)

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

| الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ | الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ | الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٣٤,٨٨٨,٤٩٩ | ٤٣٣,٠٢٣,٢٣٤ | ١١٧,٥٦١,١٣٧ | ١٥٨,٢٥٩,٥٧٤ | المبيعات |
| (٢٥٥,٥١٥,٩٩٧) | (٣٣٦,٤٠٦,٣٥٩) | (٨٩,٨٨٩,٥٣٤) | (١٢٢,٤٧٢,٠٢٢) | تكلفة المبيعات |
| ٧٩,٣٧٢,٥٠٢ | ٩٦,٦١٦,٨٧٥ | ٢٧,٦٧١,٦٠٣ | ٣٥,٧٨٧,٥٥٢ | الربح الإجمالي |
| (٣٣,٩٥٩,٨٠٣) | (٣٩,٥٤٠,١٤٢) | (١٢,٢٤٤,٠٥٨) | (١٤,٤٦٥,٢٧٧) | المصاريف |
| (١٥,٦١٣,٥٨٠) | (١٧,٨٦٩,٦٦١) | (٥,٥٣٦,٦٩٣) | (٦,٣٧٠,٧٨٣) | بيع وتوزيع |
| (٩٩٥,٩٦٦) | (١,٠٥٩,٩١٢) | (٣٥٣,٣٠٤) | (٣٥٣,٣٠٤) | عمومية وإدارية |
| (٥٠,٥٦٩,٣٤٩) | (٥٨,٤٦٩,٧١٥) | (١٨,١٣٤,٠٥٥) | (٢١,١٨٩,٣٦٤) | اطفاء مصاريف مؤجلة |
| ٢٨,٨٠٣,١٥٣ | ٣٨,١٤٧,١٦٠ | ٩,٥٣٧,٥٤٨ | ١٤,٥٩٨,١٨٨ | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٨٤٨,٧٤٠ | ١,٢٧٤,٧٨٠ | ٣٦١,٣٣٠ | ١,٨٣٠,٠٩٣ | إيرادات أخرى ، بالصافي |
| (٨,٧٢٥,٥٨٧) | (٩,٦٠٩,٣٤٦) | (٣,٦٠٩,٥٩٥) | (٢,٩٤٩,٩٤٣) | أعباء مالية |
| ٢٠,٩٢٦,٣٠٦ | ٢٩,٨١٢,٥٩٤ | ٦,٢٨٩,٢٨٣ | ١٣,٤٧٨,٣٣٨ | الدخل قبل حساب الزكاة |
| (٤٠٠,٠٠٠) | (١,١١٣,٤٩٩) | (٤٠٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | زكاة |
| ٢٠,٥٢٦,٣٠٦ | ٢٨,٦٩٩,٠٩٥ | ٥,٨٨٩,٢٨٣ | ١٣,١٧٨,٣٣٨ | صافي دخل الفترة |
| ٠,٣٤ | ٠,٤٣ | ٠,١٠ | ٠,١٦ | ربحية السهم (من صافي الدخل) |
| ٠,٤٨ | ٠,٥٧ | ٠,١٦ | ٠,١٨ | ربحية السهم (من العمليات الرئيسية) |

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

شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

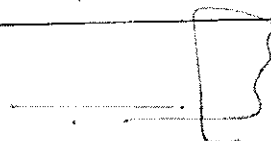
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

| الفترة من ١ يناير ٢٠٠٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ريال سعودي | الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ريال سعودي | ايضاح |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| ٢٠,٩٢٦,٣٠٦ | ٢٩,٨١٢,٥٩٤ | النشاطات التشغيلية |
| ١٧,٦٠٣,٩٠٠ | ١٨,٩٠٧,٧٦٢ | الدخل قبل حساب الزكاة |
| ٩٩٥,٩٦٦ | ١,٥٩٩,٩١٢ | التعديل لـ : |
| ١,٧٢٨,٦٥٥ | ٤,٠١٣,٩٩٢ | الاستهلاك |
| ٨,٧٢٥,٥٨٧ | ٩,٢٠٩,٣٤٦ | الإطفاء |
| (٩٣,١٣٨) | (٤٠,٧٩٢) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، بالصافي |
| ٤٩,٨٨٧,٢٧٦ | ٦٣,٣٥٠,٢١٤ | الأعباء المالية |
| (١٠,٢٦٧,١٢١) | (٢٢,٧٦٤,٧٢٠) | الربح من بيع آلات ومعدات |
| ٧,٣٣٧,٤٠٧ | (٦,٤٠٢,٨٦٥) | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية : |
| (١٣,٦٥٢,٨١٥) | ٩,٢٢٢,٧٠٠ | المدينون |
| ٣٣,٣٠٤,٧٤٧ | ٤٣,٤٠٥,٣٢٩ | البيضاة |
| (٨,٧٢٥,٥٨٧) | (٩,٢٠٩,٣٤٦) | الدائون |
| (٩٣,٨٩٥) | (١,٢٧٦,٤٧٢) | النقدية من العمليات |
| ٢٤,٤٨٥,٢٦٥ | ٣٢,٥١٩,٥١١ | أعباء مالية مدفوعة |
| (٢٨٧,٩٠٧,٩٨٤) | (٧٨٩,١٦٨,٥٧٤) | زكاة مدفوعة |
| ١٢٠,٥٦٨ | ١١٧,٣٨٤ | صافي النقدية من النشاطات التشغيلية |
| ١٢٢,٥١١,٤١٠ | ٥٥,٨٥٩,٣٨٠ | النشاطات الاستثمارية |
| (٣٦٣,٠٧٣) | - | شراء آلات ومعدات |
| (١٦٥,٦٣٩,٠٧٩) | (٧٣٣,١٩١,٨١٠) | بيع آلات ومعدات |
| - | ٦٠٣,٠٠٠,٠٠٠ | الحركة في تأمين نقدي لاعتمادات مستندية لقاء شراء معدات |
| - | ٧٦,٩٢٦,٣٥١ | مصاريف مزجلة متكبدة |
| ٦٦,٧٥٣,٨٢٢ | (٦٩,٥٢٣,٣٣٣) | صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الاستثمارية |
| ٨٨,٤٠٠,٠٠١ | ٦٧٨,٢٩٩,١٢٣ | النشاطات التمويلية |
| ١٥٥,١٥٣,٨٢٣ | ١,٢٨٨,٧٠٢,٤١١ | المتحصل من إصدار أسهم |
| ١٤,٠٠٠,٠٠٩ | ٥٨٨,٠٢٩,٨٤٢ | علاوة إصدار أسهم مستلمة |
| ٢,٠٦٣,٢٦٥ | ١٢,٨٠١,٢٧٤ | صافي الحركة في الحسابات المكشوفة لدى البنوك والقروض القصيرة الأجل |
| ١٦,٠٦٣,٢٧٤ | ٦٠٠,٨٣١,١١٦ | صافي الحركة في القروض لأجل |
| | | صافي النقدية من النشاطات التمويلية |
| | | الزيادة في النقدية وشبه النقدية |
| | | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| | | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |

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





٠١ النشاطات

إن شركة كيمائيات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م ، والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج إنتاج سائل الفورمالدهيد و اليوريافورمالدهيد او خليط منهما و بارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد و محسسات 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 .

وقد 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 ٦٠٣٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم إلى ١٢٠٠٦٠٠٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم . وقد تم استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة رأس المال خلال الفترة .

وخلال الفترة من ١٠ شعبان ١٤٢٩هـ إلى ١٩ شعبان ١٤٢٩هـ ، الموافق ١١ أغسطس ٢٠٠٨ إلى ٢٠ أغسطس ٢٠٠٨ ، تم طرح ٦٠٣٠٠٠٠٠٠ 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 .

المدينون

تدرج الحسابات المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصص لأية مبالغ غير قابلة للتحويل . يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما لا يتوقع تحصيل كامل المبلغ . وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها .

البضاعة

تدرج البضاعة بالتكلفة أو بالقيمة السوقية ، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي :

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

المصاريف المؤجلة / الإطفاء

إن التكاليف المتعلقة برسوم رخصة برامج الكمبيوتر وتطبيقاتها ترسمل وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها .

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والآلات والمعدات / الاستهلاك

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

يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكريب الآلات والمعدات زائداً 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 او 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 او الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء اصدر المورد فواتير بها أم لا .

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوترة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة ، بالصافي بعد حسم الخصم التجاري وخصم الكمية .

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 .

٠٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل .

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 المحسوب بناء على الحسابات التفصيلية للوعاء الزكوي كما في نهاية العام فتتم المحاسبة عنها في آخر السنة .

ربحية السهم

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

تحتسب ربحية السهم من العمليات الرئيسية بتقسيم الدخل من العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

التسويات المتعلقة بالفترة

قامت الشركة بإجراء كافة التسويات الضرورية والهامة ليتم اظهار المركز الأولي ونتائج الأعمال الأولية بعدل من كافة النواحي الجوهرية . الا ان النتائج المالية الأولية قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً للنتائج الفعلية للسنة كاملة .

شركة كيمائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٠٣ النقدية وشبه النقدية

أرصدة لدى البنوك ونقدية
ودائع بنكية قصيرة الأجل

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ |
|-------------------|------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٦.٠٦٣.٢٧٤ | ٧.٠٨٣.١١٦ |
| - | ٥٣٠.٠٠٠.٠٠٠ |
| <u>١٦.٠٦٣.٢٧٤</u> | <u>٦.٥٥٣.١١٦</u> |

٠٤ المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة كافة نشاطات الشركة قطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتخصيص الموارد .