

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
(غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م





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

تلفون +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١
فاكس +٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤
www.kpmg.com إنترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمين
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 ٢٠١١م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتان في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م. والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسنولة إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسنوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود 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 التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبيدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن/ كي بي ام جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان
ترخيص رقم ٣٥٢




الخير في : ٨ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ
الموافق : ٦ أكتوبر ٢٠١١م


شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٠ / ٩ / ٣٠ م	٢٠١١ / ٩ / ٣٠ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
١٣٦,٤٦٩,٢٥٢	٦٨,٩٤٧,٣٩٣		نقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٥٣,٢٢١,٠٠٤	٢٧٠,٦٧٣,٠٩٣		مديون تجاريون ومدفوعات مقدماً
٥٤,٨٣٨,٦١٩	١١٣,٠٣٠,٢٣٩		مخزون
٤٤٥,٠٢٨,٨٧٥	٤٥٣,١٥٠,٧٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
٢,٦٢٧,٧٦١,٣٤١	٢,٤٩٦,٦٤٧,٨٣٦		ممتلكات، آلات ومعدات
-	١٤,٧٦٥,٦٢٥		موجودات غير ملموسة
٨,٤٣٥,١٧٢	٥,٤٧٩,٩٠٨		مصرفات مؤجلة
٣٣,١٢٥,٠٠٠	٣٨,١٩٨,٥٢٦		مصرفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢,٦٦٩,٣٢١,٥١٣	٢,٥٥٥,٠٩١,٨٩٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,١١٤,٣٥٠,٣٨٨	٣,٠٠٨,٢٤٢,٦٢٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١٨٧,٩٩٧,٦٦٨	٩٠,٥٨١,٦٧٤		دائنون و مصرفات مستحقة
٥٤,٩٢٤,٣٩٨	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		قروض قصيرة الأجل
١٢٣,٢٨٢,٧٦٦	٦٢,٣٩٥,٠٠٠	٣	الجزء المتداول من القروض لأجل
-	٥,٢٥٠,٠٠٠		الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
١,٧٣١,٦١٠	٣,٩٩٦,٤٤٠		مخصص الزكاة الشرعية
٣٦٧,٩٣٧,٤٤٢	١٩٧,٢٢٣,١١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١,٣١٤,٩٣٤,٠٦٨	١,٣٢٣,٥٧٠,٠٠٠	٣	قروض لأجل
-	٤,٤٠٠,٠٠٠		التزامات طويلة الأجل
٢٠,٤١٠,٢٥٨	٢٢,٥٥٠,٦٤١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٣٥,٣٤٤,٣٢٦	١,٣٥٠,٥٢٠,٦٤١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٧٠٣,٢٨١,٧٦٨	١,٥٤٧,٧٤٣,٧٥٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين:
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
١٧,١٢٢,٣٩١	٢٢,٢١٢,٣١٥		إحتياطي نظامي
١١٥,٠٩٦,١٥٨	١٥٩,٤٣٦,٤٧٩		أرباح مبقاة
١,٤١١,٠٦٨,٦٢٠	١,٤٦٠,٤٩٨,٨٦٥		إجمالي حقوق المساهمين
٣,١١٤,٣٥٠,٣٨٨	٣,٠٠٨,٢٤٢,٦٢٠		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٧) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠١١ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل.


الرئيس التنفيذي
خالد الربيع


المراقب المالي
خليل أفغاني


اديب الزامل

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

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(بالريال السعودي)

من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م		من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م		
٣٩٩,٩٢٧,٢٩٩	٦٠٣,٥٨٦,٣٠٨	١٧٤,٩١٧,٠٧٠	٢١٣,٧٥٦,٣١٦	المبيعات
(٣١٩,١١٢,٤٢٢)	(٤٦٤,٧٦٠,٩٥٦)	(١٥٤,٩٥٢,٧٩٠)	(١٥٨,٧٤١,٢٨٨)	تكلفة المبيعات
٨٠,٨٢٤,٩٧٧	١٣٨,٨٢٥,٣٥٢	١٩,٩٦٤,٢٨٠	٥٥,٠١٥,٠٢٨	الربح الإجمالي
مصروفات:				
(٤١,٢٥٨,٨٧٣)	(٤٥,٨٣٣,٧٢٩)	(١٦,٠٥٧,٦١٠)	(١٤,٢٩٢,٦٤٣)	مصروفات بيع وتسويق
(١٤,٩١٤,٤٧٠)	(١٢,٨٣١,٠٥٩)	(٤,٣٨١,١٥٤)	(٤,٠٢٢,٧٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٤٤٥,٤٢٤)	(٢,٢١٦,٤٤٩)	(٧٣٨,٨١٦)	(٧٣٨,٨١٦)	إطفاء مصروفات مزجلة
(٥٧,٦١٨,٧٦٧)	(٦٠,٨٨١,٢٣٧)	(٢١,١٧٧,٥٨٠)	(١٩,٠٥٤,١٨٢)	
٢٣,٢٠٦,٢٠١	٧٧,٩٤٤,١١٥	(١,٢١٣,٣٠٠)	٣٥,٩٦٠,٨٤٦	ربح التشغيل
(٣٧٦,٢٨٢)	٢,٣٦٦,٣٤١	(٢٢٩,٣٠٦)	٥٢٧,٨٨٣	إيرادات/(مصروفات) أخرى- بالصافي
(١٧,٥٩١,٢٠٨)	(٣٠,٤١٣,٤٧٦)	(١٢,٩٨٨,٥٠٢)	(٨,٨٤٣,٤٦٠)	مصروفات تمويل
٥,٢٣٨,٧٢٠	٤٩,٨٩٦,٩٨٠	(١٤,٤٣١,١٠٨)	٢٧,٦٤٥,٢٦٩	ربح/(خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٢,٠٣٨,٧٢٠	٤٦,٨٩٦,٩٨٠	(١٥,٦٣١,١٠٨)	٢٦,٦٤٥,٢٦٩	صافي ربح/(خسارة) الفترة
٠,٠٢	٠,٣٩	(٠,١٣)	٠,٢٢	ربحية/(خسارة) السهم (من صافي الربح)
٠,١٩	٠,٦٥	(٠,٠١)	٠,٣٠	ربحية/(خسارة) السهم (من العمليات التشغيلية الأساسية)

عضو مجلس الإدارة المحترم

الرئيس التنفيذي

المدير المالي







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

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(بالريال السعودي)

من ١ يناير ٢٠١٠ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م	من ١ يناير ٢٠١١ م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥,٢٣٨,٧٢٠	٤٩,٨٩٦,٩٨٠	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
٤٩,١١١,٩٥٤	١١٤,١١٧,٤٢٥	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١,٤٤٥,٤٢٤	٢,٢١٦,٤٤٨	الإستهلاك
-	٩٨٤,٣٧٥	إطفاء لمصروفات مؤجلة
٢,١٥٢,٣٥٧	١,٢٧٦,٤٣٦	إطفاء لموجودات غير ملموسة
١٧,٥٩١,٢٠٨	٣٠,٤١٣,٤٧٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة، صافي
(٣,٢٦٩)	(٧٢٦,٧٧٣)	مصروفات تمويل
٧٥,٥٣٦,٣٩٤	١٩٨,١٧٨,٣٦٧	الربح من استبعاد آلات ومعدات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٤,٧٢٣,٢١٠)	(٥٢,٠١٥,٩٣٨)	المدينون التجاريون والمدفوعات مقدماً
٢,١٨٤,٥٠٦	(٢٩,٧٨٧,٧٥٧)	المخزون
٤٤,٧٩٥,٦٩٧	(٣٤,٥٩٣,٤١٤)	الدائنون والمصروفات المستحقة
٢٧,٧٩٣,٣٨٧	٨١,٧٨١,٢٥٨	النقد المتوفر من التشغيل
(١٧,٥٩١,٢٠٨)	(٣٠,٤١٣,٤٧٦)	مصروفات تمويل
(٤,٣٨٤,٧٧٥)	(٣,٥٨٣,٤١٨)	زكاة شرعية مدفوعة
٥,٨١٧,٤٠٤	٤٧,٧٨٤,٣٦٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٦٩,٦٨٥,٤٨٤)	(١٢,١٨١,٥٢٦)	شراء آلات ومعدات
(٧,٧١٠,٢٤٧)	-	مصروفات مؤجلة
-	(٣,٥٠٠,٠٠٠)	تسديد جزئي من التزامات طويلة الأجل
٣٦,٠٠٠	١,٠٢٥,٤٢٢	المتحصل من استبعاد آلات ومعدات
(١١,٧١٧,٠٩٦)	(٣٥,١٦٧,٤٢٣)	صافي التغير في مبالغ مستحقة إلى مقاولي مشاريع
٣,٧٥٠,٠٠٠	(٦,٣٢٣,٥٣٤)	صافي التغير في مدفوعات مقدماً طويلة الأجل
(١٨٥,٣٢٦,٨٢٧)	(٥٦,١٤٧,٠٦١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣,٠٧٥,٦٠٢)	(٦,٦٠٦,٥٨٦)	صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
٤٨,٦١٣,٦٢١	(٥٢,٢٥٢,٨٣٤)	صافي التغير في القروض لأجل
٤٥,٥٣٨,٠١٩	(٥٨,٨٥٩,٤٢٠)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٣٣,٩٧١,٤٠٤)	(٦٧,٢٢٢,١١٧)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦	١٣٦,١٦٩,٥١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣٦,٤٦٩,٢٥٢	٦٨,٩٤٧,٣٩٣	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.

حظرت
٣
الشيخ

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

إن شركة كيمايات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٨٧٠٠١٥٥٠٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م. والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريفورمالدهيد أو خليط منهما و البارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات 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 ٢٠٠٨م.

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

بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٠م تم استكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول و ثاني ميثايل أمين والبنثا) 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 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.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية القصيرة الأجل التي تكون تواريخ استحقاقها الأصلية لمدة 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 طاقعة التشغيل العادية.
- المواد الخام وقطع الغيار واللوازم
البضاعة التامة الصنع

المصروفات المؤجلة والمصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل / الإطفاء

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

وتعتبر رسوم التثمين الخاصة بقرض صندوق التنمية الصناعي السعودي كمصاريف مدفوعة مقدماً طويلة الأجل وتطفأ على مدى فترة القرض. وتتم رسلة إطفاء الرصيد حتى التاريخ الذي يصبح فيه المصنع جاهزاً للاستخدام الذي أنشئ من أجله.



شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(بالريال السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الممتلكات، الآلات والمعدات / الاستهلاك
تقدر جميع الممتلكات، الآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. تطفأ التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقصر.
يتم الاعتراف بالأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر تكلفة المواد والخدمات اللازمة لتكوين الآلات والمعدات بالإضافة إلى الرواتب والتكاليف الأخرى الممكن تحديدها على وجه الخصوص كتكاليف ضرورية لتجهيز الآلات والمعدات للاستخدام المنشأة 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 ذات العلاقة 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 يتبدد 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 الإسمية للأسهم المصدرة، وتدرج بالصافي بعد خصم المصاريف المتعلقة 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 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. وبإستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصاريف المؤجلة، تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف صومية وإدارية.

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

يتم تحميل مخصص الزكاة في التوائم 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.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(بالريال السعودي)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 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 للبيود التي تشمل على عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبيود 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 "المشاركون في تسهيل المرابحة") لتوفير تسهيلات مرابحة للمشروع بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي، وتسجيل مرابحة إعادة تمويل بمبلغ ٢٧,٥ مليون ريال سعودي، وكذلك توفير تسهيل مرابحة لتمويل رأس المال العامل وتسجيل 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 مرابحة فائض تكلفة المشروع 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 "المشاركون في تسهيل مرابحة فائض تكلفة المشروع") لتوفير تسهيل مرابحة لتغطية فائض تكلفة المشروع 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 "المشاركون في تسهيل المرابحة") لإعادة تمويل كلاً من (i) الرصيد القائم من تسهيل مرابحة المشروع واتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧م، (ii) اتفاقية تسهيل فائض التكلفة بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١م فإن اتفاقية مرابحة المشروع 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.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(بالريال السعودي)

٣- قروض لأجل (تابع)

في ١٥ مايو ٢٠١١م، اتفقت الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على إعادة هيكلة رصيد القرض القائم، يستحق رصيد القرض المعاد هيكلته والبالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على خمسة عشر قسط، على أن تستحق الدفعة الأولى والأخيرة في ٩ يناير ٢٠١٢م، ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨م، على التوالي.

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
٧١٢,٠٦٨,٣١٤	٦٣٥,٩٦٥,٠٠٠
١٢٦,١٤٩,٥٢٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>١,٤٣٨,٢١٧,٨٣٤</u>	<u>١,٣٨٥,٩٦٥,٠٠٠</u>

تسهيلات مرابحة المشروع
تسهيلات مرابحة لرأس المال العامل
صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

١٢٣,٢٨٣,٧٦٦	٦٢,٣٩٥,٠٠٠
١,٣١٤,٩٣٤,٠٦٨	١,٣٢٣,٥٧٠,٠٠٠
<u>١,٤٣٨,٢١٧,٨٣٤</u>	<u>١,٣٨٥,٩٦٥,٠٠٠</u>

الجزء المتداول من قروض لأجل
الجزء غير المتداول من قروض لأجل

٤- 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 للقطاع الجغرافي فقط، وقد تم حوالي ٧٠% أو ١٤٨,٦١ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يوليو ٢٠١١م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م من خلال عمليات التصدير (١ يوليو ٢٠١٠م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م: ٦٧% ومبلغ ١١٧,١٩ مليون ريال سعودي).