

# شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة  
(غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤م



كي بي ام جي الفوزان والسدحان  
برج لسبيسي  
طريق الملك عبدالعزيز  
من بناية ٤٨٠٢  
لخبر ٣١٩٥٢  
لمملكة العربية السعودية

تلفون  
فاكس  
بمترنت  
رقم ترخيص

+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
+٩٦٦ ١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤  
www.kpmg.com  
٤٦/١١/٢٢٣ بتاريخ ١٤٣١/١٧هـ

## " 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 يونيو ٢٠١٤م، وكلاً من قائمة الدخل الأولية وقائمة التدفق النقدي الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م، والإيضاحات الموجزة المرفقة من (١) إلى (٦) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي مسؤولة إدارة الشركة والتي أعددتها 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 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 التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، 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



الخبر في ١٥ رمضان ١٤٣٥هـ  
الموافق: ١٣ يوليو ٢٠١٤م

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م  
بالريال السعودي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١٢٦,٩٠٢,٩١٤	١٢٩,٦١٢,٤٧٩		النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
٢١٦,٨١٢,١٩٨	٢٢٦,٦٢٢,٣٧٢		مدينون تجاريون
١٣٦,٥٢٥,٧٦٢	١٣٣,٥٧٢,٢٤٠		مخزون
٢٧,١٥٩,٨٠٤	٢٧,٦٢٠,٢١١		مدفوعات مقدمة وأرصدة متداولة أخرى
٥٠٧,٩٠٠,٦٧٨	٥١٧,٩٢٧,٣٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٢,٢٨٧,٥٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠		موجودات غير ملموسة
٢٩٠,٥٩٦	-		مصرفات مؤجلة
٢٨,٢٦١,٩٨١	٢٢,٨٠٠,٤٨٥		مصرفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢,٣١٣,٩٨٩,٥٨٤	٢,٢٣٠,٨٥٦,٢٨٠		ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٣٥٥,٩٢٩,٦٦١	٢,٢٦٦,٢٥٦,٧٦٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٨٦٣,٨٢٠,٢٣٩	٢,٧٨٤,١٨٤,٠٦٧		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٢,٤٤٢,٩٧٠	٥٨,٠٣٠,٩٨٧		دائنون تجاريون
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٩,٤٨٦,٦٨٩		قروض قصيرة الأجل
٢٠٧,١٨٥,٠٠٠	٢٢٩,١٢٠,٠٠٠	٣	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٣٣٧,٥٠٠	١,٣٣٧,٥٠٠		الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٤١,٤٧١,٤٢٩	٤٢,٧٣٧,٠١٠		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٤٢,٤٣٦,٨٩٩	٤٧٠,٧١٢,١٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩٦٦,٣٦٥,٠٠٠	٧٣٧,٢٤٥,٠٠٠	٣	قروض لأجل
٢٨,٨٠٦,١٩٦	٢٦,١٨٩,٩٢٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٩٥,١٧١,١٩٦	٧٦٣,٤٣٤,٩٢٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٣٧,٦٠٨,٠٩٥	١,٢٣٤,١٤٧,١١٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
٣٥,٠٩٧,٦٧٧	٤٤,٩٠٥,١٤٨		إحتياطي نظامي
٢١٢,٢٧٤,٤٩٦	٢٢٦,٢٨١,٧٣٦		أرباح مبقاة
١,٥٢٦,٢٢٢,٢٤٤	١,٥٥٠,٠٣٦,٩٥٥		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٨٦٣,٨٢٠,٢٣٩	٢,٧٨٤,١٨٤,٠٦٧		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد التوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (٨) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٤م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
سماحي محمد

الرئيس التنفيذي  
خالد الربيعية

مدير الشؤون المالية  
عويس أحمد محمد

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية الأولية.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٣٩٣,٢١٠,٥٧٢	٤٥٤,١٥٧,٦٥٣	١٧٧,٩١٦,٨٤٠	٢٢٢,٦٠٤,٥٨٥		المبيعات
(٣٠٥,٧٢١,٤٩٢)	(٣٤٢,٧١١,١١٨)	(١٤٣,٠٠٤,١٨٤)	(١٧٦,٠٣٤,٠٥٢)		تكلفة المبيعات
٨٧,٤٨٩,٠٨٠	١١١,٤٤٦,٥٣٥	٣٤,٩١٢,٦٥٦	٤٦,٥٧٠,٥٣٣		الربح الإجمالي
(٣٢,٥٣٠,٩٧٩)	(٣٦,٧٣٠,١٤٧)	(١٦,١٢٢,٢٠٧)	(١٧,٤٩٠,٣٣٧)		المصروفات
(١٥,٩٧٩,٤٧٢)	(١٧,٩٨٢,٦٩٩)	(٨,٣٦٢,٠٨٦)	(٧,٣٠٥,٦٥٠)		مصروفات بيع وتوزيع
(١,٤٧٧,٦٣٢)	-	(٧٢٨,٨١٦)	-		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٩,٩٩٨,٠٨٣)	(٥٤,٧١٢,٨٤٦)	(٢٥,٢٢٣,١٠٩)	(٢٤,٧٩٥,٩٨٧)		إطفاء مصروفات مؤجلة
٣٧,٥٠٠,٩٩٧	٥٦,٧٣٢,٦٨٩	٩,٦٨٩,٥٤٧	٢١,٧٧٤,٥٤٦		ربح التشغيل
(٢,٢٠١,٠٢٧)	١٤٣,٤٩٥	١,٢٤٠,٠٨٨	٢٤٣,٧٩١		إيرادات/(مصروفات) أخرى - بالصافي
(١٨,٦٣٥,١٦٨)	(١٩,١٠٧,٤٥٩)	(٩,٥٨٢,٦٢٤)	(٩,٧٠٩,٧٧٨)		مصروفات تمويل
١٦,٦٦٤,٨٠٢	٣٧,٧٦٨,٧٢٥	١,٢٤٧,٠١١	١٢,٣٠٨,٥٥٩		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٥٥٥,٥٥٦)	٢,٢٩٦,٩٩٩	(١,٣٠٥,٥٥٦)	٣,٥٤٦,٩٩٩		الزكاة الشرعية
١٤,١٠٩,٢٤٦	٤٠,٠٦٥,٧٢٤	٤١,٤٥٥	١٥,٨٥٥,٥٥٨		صافي ربح الفترة
٠,١١٧٠	٠,٣٣٢٢	٠,٠٠٠٣	٠,١٣١٥		ربحية السهم



تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

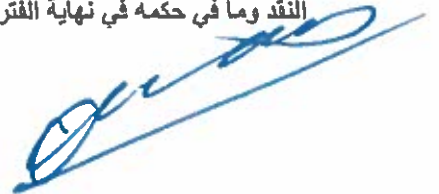
شركة كيماييات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)  
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠١٣ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
١٤,١٠٩,٢٤٦	٤٠,٠٦٥,٧٢٤	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
٧٣,١٥٤,٠٨٣	٨٠,٣٦٣,١١٤	إطفاءات
٤,٦٠٢,١٣٠	٣,١٢٤,٤٩٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالصافي
٢,٨٣٢,٢٥٣	(٤,٩٠١,٥٦٢)	مخصص الزكاة الشرعية
٢,٥٥٥,٥٥٦	(٢,٢٩٦,٩٩٩)	خسارة / (ربح) استبعاد آلات ومعدات
١,٥١٥,١٥١	-	
٩٨,٧٦٨,٤١٩	١١٦,٣٥٤,٧٧٥	
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
		المديون التجاريون والمدفوعات مقدماً
٥٣,١٧٠,٣٥٤	١٩,٥٧٠,٧١٢	المخزون
(١٥,٠٨٠,٢٢١)	(٥,٦٣٦,١٢٥)	الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة
(٥,٥٩٣,٨٥٣)	٤,٥٤٦,٢٧٠	صافي التغير في التزامات طويلة الأجل
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوع
(١,٦٦٩,٥٣٦)	(٣٣٩,٣٢٣)	زكاة شرعية مدفوعة
(٥,٥٦٣,١٧٥)	(٤,٥١١,٧٠٦)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٢٢,٢٨١,٩٨٨	١٢٩,٩٨٤,٦٠٣	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٤٤,٨٥٦,٣٧٧)	(٤٦,٠٤٤,٦٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٨٥٦,٣٧٧)	(٤٦,٠٤٤,٦٠٤)	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٤٨٦,٦٨٩	صافي التغير في القروض طويلة الأجل
(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٠,٣٠٠,٠٠٠)	(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٥,٣٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٨٧٣,٣١١)	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٢,١٢٥,٦١١	٥١,٠٦٦,٦٨٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١١٤,٧٧٧,٣٠٣	٧٨,٥٤٥,٧٩١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٢٦,٩٠٢,٩١٤	١٢٩,٦١٢,٤٧٩	







تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م  
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
١,٥٧٢,٢٢٩,٦٧٢	٢٦٠,٧٠٢,٨٤٩	٢٣,٦٨٦,٧٥٢	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ م
١٤,١٠٩,٢٤٦	١٤,١٠٩,٢٤٦	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٨٢٦,٦٧٤)	(٨٢٦,٦٧٤)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(١,٤١٠,٩٢٥)	١,٤١٠,٩٢٥	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠,٢٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح معددة
١,٥٢٦,٢٢٢,٢٤٤	٢١٢,٢٧٤,٤٩٦	٢٥,٠٩٧,٦٧٧	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
١,٥٨٢,٢٢١,٢٢١	٢٦٢,٤٨٢,٥٨٤	٤٠,٨٩٨,٥٧٦	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٤٠,٠٦٥,٧٢٤	٤٠,٠٦٥,٧٢٤	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤,٠٠٦,٥٧٢)	٤,٠٠٦,٥٧٢	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٢,٢٦٠,٠٠٠)	(٧٢,٢٦٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح معددة
١,٥٥٠,٠٢٦,٩٥٥	٢٢٦,٢٨١,٧٣٦	٤٤,٩٠٥,١٤٨	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

مدير

المدير

مدير

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ 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 ٢٦ يوليو ١٩٨٩ م. والشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما و البارافورمالدهيد و راتنجات الفورمالدهيد و الهكسامين و راتنجات فينول فورمالدهيد ومحسسات 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 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 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. 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 للمعيار المحاسبية المتعارف عليها، استخدام التقديرات الإقتراضات والتي قد تؤثر على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإلتصاح 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 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:

المواد الخام وقطع الغيار والمستلزمات  
البيضاة التامة الصنع  
- 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 كمصروفات مؤجلة وتطفأ على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها.

وتعتبر رسوم التقييم 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 في القرض الذي أنشأ من أجله.

محمد

محمد

محمد

## ٢ - المبيعات المحاسبية الهامة (تابع )

### الممتلكات، الآلات والمعدات / الاستهلاك

يتم تسجيل جميع الممتلكات، الآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة، وتستهلك التكلفة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. تطفأ التجميعات على المعازات 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 لتكريب 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 يتم رسلة التجميعات 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 المالية 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 التصفقات 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 بتقيد على قائمة الدخل، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية 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 المصروفات المتكبدة والمتعلقة بإصدار الأسهم.

### المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوترة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة وتسجل، 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 وذلك يحدث 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 ذات الطبيعة 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. وباستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصروفات المؤجلة، تصنف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.



٢- المساحبات المحاسبية الهامة (تابع)

الزكاة

يجنب مخصص الزكاة 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 عليها 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 ومناخات القطاعات الأخرى. وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد، ولذلك يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط.

القيم العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبند التي تشمل على عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبند ذات الشروط وخصائص المخاطر المتشابهة.

أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الخاص بالسنة الحالية للقوائم المالية.

٢-٢ 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، وتسهيل مرابحة إعادة تمويل بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي، وكذلك توفير تسهيل مرابحة لتمويل رأس المال العامل وتسجيل مرابحة احتياطية بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم مصاد 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 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 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، وهي: 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 كيماليات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

٣- قروض لأجل (تابع)

طبقاً لاتفاقية تسهيل المراجعة الجديدة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ م فإن اتفاقية مرابحة المشروع البالغة ٦٨٢ مليون ريال سعودي سوف تكون مستحقة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي ابتداءً من يوليو ٢٠١١ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م. بالنسبة لتسهيل مرابحة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنها سوف تكون مستحقة السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٣ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م.

دخلت الشركة إلى مقايضة أسعار الفائدة على مشروع تسهيلات مرابحة.

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 ٢٠١١ م، 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 ٢٠١٢ م وتستحق الدفعة الأخيرة في أكتوبر ٢٠١٨ م.

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٥٢٨,٥٥٠,٠٠٠	٤٣١,٣٦٥,٠٠٠	مشروع تسهيلات مرابحة
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة لرأس المال العامل
٥١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
١,١٧٣,٥٥٠,٠٠٠	٩٦٦,٣٦٥,٠٠٠	الإجمالي
		تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:
٢٠٧,١٨٥,٠٠٠	٢٢٩,١٢٠,٠٠٠	الجزء المتداول من قروض لأجل
٩٦٦,٣٦٥,٠٠٠	٧٣٧,٢٤٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض لأجل
١,١٧٣,٥٥٠,٠٠٠	٩٦٦,٣٦٥,٠٠٠	الإجمالي

٤- الزكاة الشرعية

(أ) خلال العام، حصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م من مصلحة الزكاة والدخل. وفقاً للربط الزكوي فإن الشركة قد سددت بالزيادة مبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي خلال الأعوام ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م.

(ب) الزكاة المحملة خلال فترة السنة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو تتكون من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
(٢,٥٥٥,٥٥٦)	(٢,٥٠٣,٠٠١)	الفترة الحالية
-	٤,٨٠٠,٠٠٠	المعتمد بالزيادة في السنوات السابقة
(٢,٥٥٥,٥٥٦)	٢,٢٩٦,٩٩٩	الإجمالي

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م  
(بالريال السعودي)

#### ٤ - الزكاة الشرعية (يتبع)

(ج) مخصص الزكاة الشرعية  
حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال الستة شهور المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٤,٩٠١,٤٠١	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٢,٥٥٥,٥٥٦	٢,٢٩٦,٩٩٩	المحمل خلال الفترة
(٥,٥٦٣,١٧٦)	(٤,٥١١,٧٠٦)	المسدد خلال الفترة
١,٨٩٣,٧٨١	(١,٨٠٨,٧٠٥)	الرصيد في نهاية الفترة

#### ٥ - الالتزامات والارتباطات المحتملة

تمثلت الشركة اشعار من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق"، مزود مرافق المياه الشركة) عن مطالبة اضافية خاصة باستهلاك المياه عن الأعرام السابقة. على أساس اتفاقية تزويد المرافق. وفي الإتصالات الحديثة مع الشركة، قامت شركة مرافق بإخطار الشركة على نية تحميل تكاليف اضافية عن العام ٢٠١٤ م على استهلاك المياه أيضاً. إن شركة مرافق والشركة هم في تواصل مستمر بشأن هذا الموضوع للتوصل إلى حل مرضي ودياً وبحسن نية. وتتخذ الشركة كافة الإجراءات اللازمة لحل هذه المطالبة وعليه، فلم يكون أي مخصص للربع المنتهي في يونيو ٢٠١٤ م.

#### ٦ - المعلومات القطاعية

تري 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 تم حوالي ٦١% بما يساوي ٢٧٩ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م من خلال عمليات التصدير (٢٠١٣ م: ٦٦% بما يساوي ٢٤٠ مليون).