

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

الصفحة	الفهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٨-٥	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون
شركة كيمايات الميثانول
الدمام، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة كيمايات الميثانول ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

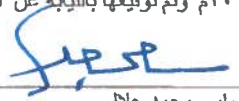
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

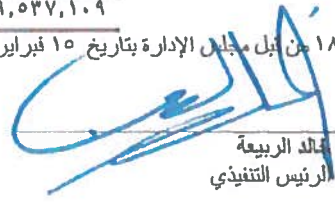
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة:
٧٩,٠٤٥,٧٩١	٥٠,٣١٣,٨٤٠	٤	النقد وما في حكمه
٢٤٥,٧٦٧,١٠٢	٢٠٧,١٥٥,٤٥٣		ذمم مدينة تجارية
١٢٧,٩٣٦,١١٥	١٦٢,٧٢٥,٩٦١	٥	مخزون
٢٦,٢٣٧,٤٨٨	٤٢,٧٤١,٩٠٣	٦	مدفوعات متداولة أخرى
٤٧٨,٩٨٦,٤٩٦	٤٦٢,٩٣٧,١٥٧		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
١٢,٩٩٢,٧٥٠	١٢,٢٠٦,٢٥٠	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٢٦٥,١٧٤,٧٩٠	٢,١٧٤,٣٩٣,٧٠٢	٨	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٢٧٨,١٦٨,٥٤٠	٢,١٨٦,٥٩٩,٩٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٧٥٧,١٥٥,٠٣٦	٢,٦٤٩,٥٣٧,١٠٩		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة:
٤٥,٦٨١,٤٥٩	٥٧,٣٠٣,٦٥٧		ذمم دائنة تجارية
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٧,٢٤١,١٣٨		قروض قصيرة الأجل
١٤٩,٠٩٨,٥٠٥	١٥٤,٠٩٨,٥٠٥	٩	الجزء المتداول من قروض بنكية طويلة الأجل
١,٣٣٧,٥٠٠	١,٣٣٧,٥٠٠	٧	الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٤٩,٦٤٠,٢٦٨	٥٢,٣٦٦,٠٦٥	١٠	مصرفيات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	مخصص الزكاة الشرعية
٣١٠,٧٥٧,٧٣٢	٤٧٢,٣٤٦,٨٦٥		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة:
٨٣١,٧٣٥,٢٦٢	٦٠٨,٠٧٦,٧٥٨	٩	قروض بنكية طويلة الأجل
٣١,٤٣٠,٨١١	٢٧,٨٤١,٠٨٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٦٣,١٦٦,٠٧٣	٦٣٥,٩١٧,٨٤٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٧٣,٩٢٣,٨٠٥	١,١٠٨,٢٦٤,٧١٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار أسهم
٤٠,٨٩٨,٥٧٦	٤٤,١١٨,٦٩٣		إحتياطي نظامي
٢٦٣,٤٨٢,٥٨٤	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥		أرباح مبقاة
١,٥٨٣,٢٣١,٢٣١	١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩		مجموع حقوق المساهمين
٢,٧٥٧,١٥٥,٠٣٦	٢,٦٤٩,٥٣٧,١٠٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من ١ إلى ١٨ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٥ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:



سامي محمد جلال
عضو مجلس الإدارة



خالد الربيعية
الرئيس التنفيذي



زياد البرك
رئيس قطاع المبيعات

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٨٧٣,٧٢٢,١٨٣	٨٨٤,٦٦٦,٢٥٢		المبيعات
(٦٥٧,٩٧٧,١٨٣)	(٧٠١,٠٧٢,٨١٧)		تكلفة المبيعات
٢١٥,٧٤٥,٠٠٠	١٨٣,٥٩٣,٤٣٥		إجمالي الربح
(٦٦,٥٥٨,٥٢١)	(٦٩,٨٤٤,٤٦١)	١٤	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢,٥٠٧,٦٢٣)	(٤٢,٥٨٩,٢٥٩)	١٥	مصروفات عمومية وإدارية
١١٦,٦٧٨,٨٥٦	٧١,١٥٩,٧١٥		ربح التشغيل
(٢,٠٢٧,١٢١)	(١,٥١٤,٦٩٣)	١٦	مصروفات أخرى
(٣٦,٨٧١,٧٢٠)	(٤٠,٧٣٢,١٤٨)		مصروفات تمويل
٧٧,٧٨٠,٠٠٥	٢٨,٩١٢,٨٧٤		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٥,٦٦١,٧٧٤)	٣,٢٨٨,٢٩٤	١١	الزكاة الشرعية الدائنة / (المحتملة)، بالصافي
٧٢,١١٨,٢٣١	٣٢,٢٠١,١٦٨		صافي الربح
٠,٦٠	٠,٢٧	١٧	ربح السهم

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

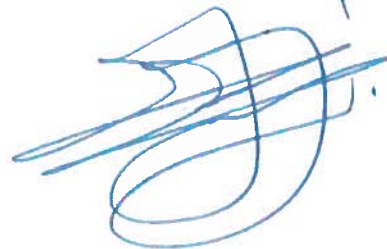
شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
٧٢,١١٨,٢٣١	٣٢,٢٠١,١٦٨	
١٥٣,٧٤٢,٧٩٢	١٦٣,٥٥٨,١٠٢	٨
٨,٠١٧,٢٢٤	٦,٢٤٨,٩٩٥	
٨,٦٦٣,٩٢٠	(١,٥٩٤,٤٣٤)	
٥,٦٦١,٧٧٤	(٣,٢٨٨,٢٩٤)	١١
(١,٥٢٨)	٧٠٧,١٢٩	
٢٤٨,٢٠٢,٤١٣	١٩٧,٨٣٢,٦٦٦	
٢٥,١٣٧,٧٦٦	٢٤,٠٩٧,٢٣٤	
(٦,٤٩٠,٥٧٤)	(٣٤,٧٨٩,٨٤٦)	
(٣,٤٣٣,٢٥٠)	١٢,٥٤٧,٩٩٥	
(٤,٨٧٦,٥٨٧)	(١,٩٩٥,٢٩٠)	
(٥,٥٦٣,١٧٥)	(٤,٥١١,٧٠٦)	١١
٢٥٢,٩٧٦,٥٩٣	١٩٣,٩٩١,٠٥٣	
(٧٦,٦٣٣,٧٦٤)	(٧٣,٤٩٥,٤٢٦)	٨
١,٥٢٠,١٥١	١١,٢٨٣	
(٧٥,١١٣,٦١٣)	(٧٣,٤٨٤,١٤٣)	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٧,٢٤١,١٣٨	
(٢١٢,١٨٥,٠٠٠)	(٢٢٤,١٢٠,٠٠٠)	
(١,٧٥٠,٠٠٠)	-	
(٦٠,١٥٩,٤٩٢)	(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	
(٢١٤,٠٩٤,٤٩٢)	(١٤٩,٢٣٨,٨٦٢)	
(٣٦,٢٣١,٥١٢)	(٢٨,٧٣١,٩٥١)	
١١٥,٢٧٧,٣٠٣	٧٩,٠٤٥,٧٩١	
٧٩,٠٤٥,٧٩١	٥٠,٣١٣,٨٤٠	٤







تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
١,٥٧٣,٢٣٩,٦٧٣	٢٦٠,٧٠٢,٨٤٩	٣٣,٦٨٦,٧٥٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٧٢,١١٨,٢٣١	٧٢,١١٨,٢٣١	--	--	--	صافي ربح السنة
(١,٨٢٦,٦٧٣)	(١,٨٢٦,٦٧٣)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٧,٢١١,٨٢٣)	٧,٢١١,٨٢٣	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٠,٣٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٣٠٠,٠٠٠)	-	--	--	توزيعات أرباح مسددة
١,٥٨٣,٢٣١,٢٣١	٢٦٣,٤٨٢,٥٨٤	٤٠,٨٩٨,٥٧٦	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٣٢,٢٠١,١٦٨	٣٢,٢٠١,١٦٨	--	--	--	صافي ربح السنة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٣,٢٢٠,١١٧)	٣,٢٢٠,١١٧	--	--	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح مسددة
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

محمد

الملك

التوقيع

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيماليات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة كيماليات الميثانول ("كيماول" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩ م. الشركة مرخص لها بمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد، اليوريا فورمالدهيد، أو خليط منهما بنسب مختلفة، والبارافورمالدهيد، وراتنجات الفورمالدهيد السائلة والبودرة، وهيكمامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون، وثاني مثايل امين وأول مثايل امين وثالث أول مثايلامين وثاني مثايل فوماميد. وثاني مثايل الكربون والبنثا أريثيريتول وفورمات الصوديوم، والأسيتالدهيد، بموجب القرار الوزاري رقم (٦١٦/ص) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ م.

وقد تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٦ الصادر بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ الموافق في ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ م.

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٥ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية والتي تمثل عملة النشاط للشركة.

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الحكم والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. هذا، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

محمد

فلاحي

محمد

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية.

أ. ذمم مدينة تجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي مطروحاً منه المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

ب. مخزون

يتم تقييم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصروفات المتكبدة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة للوصول بالمخزون للموقع في حالته الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن التكلفة تشمل حصة مناسبة من الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

تتمثل صافي القيمة المتحققة في سعر البيع التقديري من خلال النشاط الاعتيادي للأعمال بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

ج. ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. ويتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده للاستخدام للغرض الذي تم إنشاؤه من أجله.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والآلات والمعدات. ويتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والآلات والمعدات. الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات للسنة الجارية وسنة المقارنة هي كما يلي:

سنوات	مباني
٣٣, ٣٣	تحسينات على أراضي مستأجرة
٥	أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية
٧ إلى ١٠	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٤ إلى ٨	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية
١٠ إلى ٢٠	عمرة خاصة بالمصنع
٣	وسائل انتقال
٤	المحفزات
١ إلى ٣	

يتم إظهار الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، ولا يتم استهلاك هذه الأعمال إلى أن يتم استخدام الأصل في العمليات التجارية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د. موجودات غير ملموسة
يتم إظهار القيمة المقدرة لحق استخدام خطوط الأنابيب المملوكة لأطراف آخرين والمستخدم لنقل المواد الخام والمنتجات تامة الصنع كموجودات غير ملموسة ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للمنافع المستقبلية لها.

هـ - الرسوم المؤجلة للتسهيلات
يتم إطفاء رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وتقييم تسهيلات المرابحة وإعادة الهيكلة على فترة التسهيلات، ويتم إظهارها بالصافي مطروحة من الالتزام في نهاية السنة.

ز. الانخفاض في قيمة الموجودات
في تاريخ كل مركز مالي تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض 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 الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

ح. الالتزامات طويلة الأجل
تشكل الالتزامات طويلة الأجل القيمة المستحقة مقابل تكاليف الحصول على موجودات غير ملموسة.

ط. ذمم دائنة تجارية ومستحقات
يتم إثبات المطلوبات للمبالغ التي يجب تسديدها في المستقبل مقابل السلع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من جانب المورد أم لم يصدر فواتير بها بعد.

ي. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتمثل مبلغاً مستحقاً يُقيد على قائمة الدخل. يتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ك. علاوة إصدار الأسهم
تمثل علاوة إصدار الأسهم المبلغ الإضافي المحصل زيادة على القيمة الاسمية للأسهم المصدرة ويتم عرضها بالصافي بعد خصم المصروفات المتعلقة بإصدار الأسهم.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة وعند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بملكية المنتجات إلى العميل. ويتم قيدها بالصافي بعد تخفيضها بمقدار المرتجعات والخصم التجاري وخصم الكميات.

يتم إثبات أية إيرادات أخرى عندما يكون تحقق الدخل المتعلق بها مؤكد بشكل موثوق فيه.

م. الإيجارات التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

ن. المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم.

س. الزكاة الشرعية

تحتسب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة وضريبة الدخل في المملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة على قائمة الدخل.

ع. ترجمة العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة النشاط للشركة على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري ترجمتها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط للشركة بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

ف. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والمتاحة للشركة دون أي قيود.

ص. ربح السهم

يتم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

ق. التقارير القطاعية

إن القطاع هو جزء أساسي من الشركة والمرتببط بتقديم منتجات وخدمات (قطاع أعمال) أو بتقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وهو يكون عرضة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تتعرض لها القطاعات الأخرى. ولأن الإدارة ترى أنشطة الشركة بمجملها كقطاع تشغيلي واحد، فإنه يتم عرض تقارير عن القطاعات الجغرافية فقط.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ر. توزيعات الأرباح
يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

ش. القيمة العادلة
يستند تقدير القيمة العادلة للبنود التي تتضمن عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام معدلات خصم للبنود ذات الشروط والمخاطر المماثلة.

ت. إعادة تبويب أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض الخاص بأرقام السنة الحالية من القوائم المالية.

٤. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٦٠,٠٠٠	٤٧,٩٥٧	نقد بالصندوق
٧٨,٩٨٥,٧٩١	٥٠,٢٦٥,٨٨٣	نقد بالبنك
٧٩,٠٤٥,٧٩١	٥٠,٣١٣,٨٤٠	

٥. مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٢,٥٧١,٦٩٨	٢٧,١٠٥,٢٥١	مواد خام
٣٠,٥٣٠,٣٧٨	٤٧,٦٧٣,٧٢٧	بضاعة تامة الصنع
٦٨,٥٦٨,٩٧٤	٧٢,٨٩٥,٦٢٨	قطع غيار
١٣,٣١٥,١١٤	٢٢,١٠٧,١٤٥	مستهلكات
٣,٨٧٩,٦٥٦	٤,٩١٣,٦١٤	مواد تعبئة
(١٠,٩٢٩,٧٠٥)	(١١,٩٦٩,٤٠٤)	مخصص مخزون بطيئ الحركة
١٢٧,٩٣٦,١١٥	١٦٢,٧٢٥,٩٦١	

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٦. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٤,٤٣٥,٤٤٤	٢٦,٠٤٩,٩٢١	دفعات مقدمة لموردين
٥,٨٦٩,٠٢٣	٦,٥٩٥,٧٩٦	بدل سكن مستحق من الموظفين
٤,٥٠٥,٠٥٤	٥,٩٥٥,٩٧٩	بدل مصروفات مدفوعة مقدماً
-	٢,٨٠٠,٠٠٠	مستحق من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١١)
١,٢٢١,٠٨٨	١,٣٤٠,٢٠٧	نم مدينة أخرى
٢٠٦,٨٧٩	-	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة للمساهمين
٢٦,٢٣٧,٤٨٨	٤٢,٧٤١,٩٠٣	

٧. موجودات غير ملموسة

في ٧ مارس ٢٠١٠م، أبرمت الشركة اتفاقية خدمة خط أنابيب لمدة ثلاث سنوات. تمنح هذه الإتفاقية الشركة حقاً تعاقدياً في استخدام خط الأنابيب لتوريد مادة الأمونيا. خلال السنة، تم تمديد اتفاقية خدمة خط أنابيب حتى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣. وتقوم حالياً الإدارة باتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على تمديد إضافي لاتفاقية خدمة خط أنابيب.

قامت الشركة برسمة المبلغ المقدر المستحق فيما يتعلق بالجزء الخاص بالاستثمار الرأسمالي البالغ قيمته ١٥,٧٥ مليون ريال سعودي. تقوم الإدارة بإطفاء قيمة الأصل غير الملموس على مدى عشرين عاماً بالاستناد إلى أن ذلك يمثل العمر الإنتاجي المقدر لهذا الأصل. وتعتقد الإدارة إن إمداد الشركة بمادة الأمونيا سوف يستمر في المستقبل المنظور.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨. ممتلكات، آلات ومعدات

تتكون الحركة في الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مما يلي:

المجموع	عمره خاصة بالمصنع	محفظات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	آلات ومعدات وقطع		أجهزة وبرامج حاسب آلي	أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة	التكلفة الرصيد في ١ يناير
				غير رئيسية	وسائل انتقال				
٣,٠٤٥,٧٩٥,٣٩١	٣٠,٢٠٢,١٦١	٤٤,٤٤٩,١٥٦	٩,١٠٢,٩٤٣	٢,٥٦٥,٢٧٣,٣٧٨	١٩,٦٢٠,٧٠٠	١٨,٤٦٦,٩٩٥	٣٥٨,٦٨٠,٠٥٨		
٧٣,٤٩٥,٤٢٦	١٠,٥٣١,٥٤٨	٨,٥٥٦,٥٧٣	٢٥,٨٥١,٤٢٢	٢١,٥١٦,٤٣٦	٥,٦٢٠,٧٣٦	٨٦٥,٠٨٩	٥٥٣,٦٢٢		
-	-	-	(١,١٠٥,٠٥٤)	١,١٠٥,٠٥٤	-	-	-	-	
(٣,٢٩٠,٤٦٥)	-	-	(٣,٢١٧,٦٤٤)	(٣,٢١٧,٦٤٤)	(٧٠,٠٢٢)	(٢,٧٩٩)	-	-	
٣,١١٦,٠٠٠,٣٥٢	٤٠,٧٣٣,٧٠٩	٥٣,٠٠٥,٧٢٩	٣٣,٨٤٩,٣١١	٢,٥٨٤,٦٧٧,٢٢٤	٢٥,١٧١,٤١٤	١٩,٣٢٩,٢٨٥	٣٥٩,٢٣٣,٦٨٠		
٧٨٠,٦٢٠,٦٠١	٥,٨٠٩,٧٩٢	٣٥,٧٠٢,٨٢٩	-	٦٦٣,١١٨,٧٦١	٩,١٦٩,٩١٥	١٢,٨٢٢,١٤٦	٥٣,٩٩٧,١٥٨		
١٦٣,٥٥٨,١٠٢	١٢,٨٤٦,٣٦٣	٦,٣١٣,٦٦٩	-	١٢٧,٩٥٨,٢٦٣	٤,٠٠٥,٧٥٨	١,٥٥٦,٣٩٣	١٠,٨٧٧,٦٥٦		
(٢,٥٧٢,٠٥٣)	-	-	-	(٢,٥٠٧,٠٨١)	(٦٤,٦٢٢)	(٣٥٠)	-		
٩٤١,٦٠٦,٦٥٠	١٨,٦٥٦,١٥٥	٤٢,٠١٦,٤٩٨	-	٧٨٨,٥٦٩,٩٤٣	١٣,١١١,٠٥١	١٤,٣٧٨,١٨٩	٦٤,٨٧٤,٨١٤		
٢,١٧٤,٣٩٣,٧٠٢	٢٢,٠٧٧,٥٥٤	١٠,٩٨٩,٢٣١	٣٣,٨٤٩,٣١١	١,٧٩٦,١٠٧,٢٨١	١٢,٠٦٠,٣٦٣	٤,٩٥١,٠٩٦	٢٩٤,٣٥٨,٨٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٢٤,٣٩٢,٣٦٩	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	
٢,٢٦٥,١٧٤,٧٩٠	٨,٧٤٦,٣٦٧	٨,٧٤٦,٣٦٧	٩,١٠٢,٩٤٣	١,٩٠٢,١٥٤,٦١٧	١٠,٤٥٠,٧٨٥	٥,٦٤٤,٨٤٩	٣٠٤,٦٨٢,٩٠٠		

• اشتمل حريق بوحدة من مباني الشركة خلال الربع المنتهي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م. تم شطب كافة الأصول التي تضررت في حادث الحريق بمصنع "باراة" وقيمتها ٠,٧١ مليون ريال سعودي. وقد قدمت الشركة مطالبة لشركة التأمين لتغطية تكاليف الأضرار الناجمة عن الحريق. هذا، وتقوم شركة التأمين في الوقت الراهن بدراسة وتقييم هذه المطالبة.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٨. ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

تقع مباني مصنع الشركة في منطقة الجبيل الصناعية وقد تم بناؤها على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة") لمدة ٢٥ عاماً اعتباراً من ١٦ أبريل ١٩٩٠ الموافق ٢١ رمضان ١٤١٠ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ١١٠,٤٣٠ ريال سعودي. وقد أبرمت الشركة عقد إيجار أرض مع هيئة الموانئ البحرية، لميناء الملك فهد الصناعي- بالجبيل لمدة ٢٠ سنة اعتباراً من ١١ إبريل ٢٠٠٦ الموافق ١٣ شوال ١٤٢٧ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ٣١٠,٠٤٤ ريال سعودي. وقد أبرمت الشركة عقد إيجار آخر مع الهيئة لمدة ٣٠ سنة اعتباراً من ٢٠ يوليو ٢٠٠٧ الموافق ٣ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ٢٩٠,٧٢٨ ريال سعودي. ويمكن للشركة تجديد عقد الإيجار عند نهاية مدة عقد الإيجار الأولي.

تم ضمان القروض الأجلة الممنوحة من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي برهن على الممتلكات، الآلات والمعدات.

٩. قروض بنكية

(أ) قروض بنكية قصيرة الأجل
حصلت الشركة على تسهيلات بنكية لتمويل رأس المال العامل من قبل بنوك محلية. ويتم احتساب عمولة القروض قصيرة الأجل بالأسعار التجارية. إن القروض قصيرة الأجل مضمونة بموجب سندات لأمر.

(ب) قروض بنكية طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الملاحظة (i))
٤٣١,٣٦٥,٠٠٠	٣٢٢,٢٤٥,٠٠٠	تسهيل مرابحة مشترك من مجموعة من البنوك (الملاحظة (ii))
١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة مشترك لتمويل فائض تكلفة المشروع من مجموعة من البنوك (إيضاح (ii))
(٢٥,٥٣١,٢٣٣)	(٢٠,٠٦٩,٧٣٧)	مطروحاً منه: الرسوم الموزعة غير المستهلكة
٩٨٠,٨٣٣,٧٦٧	٧٦٢,١٧٥,٢٦٣	

تم إدراج القروض البنكية طويلة الأجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٤٩,٠٩٨,٥٠٥	١٥٤,٠٩٨,٥٠٥	الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
٨٣١,٧٣٥,٢٦٢	٦٠٨,٠٧٦,٧٥٨	الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة
٩٨٠,٨٣٣,٧٦٧	٧٦٢,١٧٥,٢٦٣	

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

٩. قروض بنكية (تابع)

(i) في ١٥ مايو ٢٠١١م وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على إعادة هيكلة رصيد القرض القائم والبالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على ١٥ قسطاً بحيث يكون القسط الأول مستحق في ٩ يناير ٢٠١٢م والقسط الأخير مستحق في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨م، على الترتيب.
تم ضمان قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي برهن على ممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

(ii) أبرمت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٧م اتفاق تمويل مرابحة مشترك مع مجموعة من البنوك، وهم المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المرابحة") لتوفير تسهيلات مرابحة بقيمة ٩٤٠ مليون ريال سعودي للمشروع مرابحة وإعادة تمويل تسهيلات مرابحة بقيمة ٣٧,٥ مليون ريال سعودي، وتسهيلات مرابحة لتمويل رأس المال العامل والتمويل الفرعي للمرابحة الاحتياطية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم سداد قرض تسهيل مرابحة المشروع البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي عند استلام قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

في أكتوبر ٢٠٠٩م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مرابحة فائض تكلفة المشروع مع مجموعة من البنوك، وهم: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المرابحة لتغطية الزيادة في تكاليف المشروع") لتوفير تسهيل مرابحة لتغطية الزيادة في تكلفة المشروع بقيمة ٣٢٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع التوسعة الجارية. وفقاً للاتفاقية، يتم تسديد المبالغ المسحوبة بموجب هذا التسهيل بعد عامين من تاريخ بدء استخدام القرض 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 تمويل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧م، (٢) اتفاقية تغطية الزيادة في تكلفة المشروع بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١م فان 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 فإنه سوف يكون مستحق السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٣م حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

وتملك الشركة أداة مالية مشتقة للتحوط من التعرض لمخاطر سعر الفائدة على تسهيلات المرابحة. يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم إثبات أية تغييرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل.

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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٠. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤٧,٣٥٦,٥٤٤	٤٦,٩١٨,٩٠٧	مصروفات مستحقة
٢,٠٣١,٩٢٧	٤,٧٩٥,١٨٥	دفعات مقدمة من العملاء
١١١,٢٨٩	٥١١,٤٦٧	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة لمساهمين
١٤٠,٥٠٨	١٤٠,٥٠٦	أخرى
٤٩,٦٤٠,٢٦٨	٥٢,٣٦٦,٠٦٥	

١١. الزكاة الشرعية

أ. خلال العام، حصلت الشركة على التقييم النهائي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من المصلحة وفقاً لقرار التقييم، فمن حق الشركة استرداد مبلغ ٤,٨ مليون ريال فيما يتعلق بالزكاة المدفوعة عن السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠. هذا، وقد قدمت إقرارها الزكوي عن كافة السنوات حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الزكاة وفقاً لذلك، وتنتظر التقييم.

ب. تتكون الزكاة (المستردة) / المحملة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥,٦٦١,٧٧٤	٢,٠٠٠,٠٠٠	المحمل عن السنة الحالية
-	(٥,٢٨٨,٢٩٤)	المحمل بالزيادة عن السنوات السابقة
٥,٦٦١,٧٧٤	(٣,٢٨٨,٢٩٤)	الرصيد في نهاية السنة

ج. أهم مكونات الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تم تلخيصها كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٣١٩,٨٥١,١٣٨	١,١٩٤,٩١٧,١٠٩	حقوق الملكية المعدلة والمخصصات في بداية السنة
٧٧,١٨٠,٨٣٧	٣٣,٦٦٧,٨٣١	صافي الربح المعدل
(٢,٤٠٣,٤٦٨,١١٤)	(٢,٣٥٥,٨٧٩,٢٢٨)	الخصومات الخاصة بالسنة

د. الحركة على مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤,٩٠١,٤٠١	٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد على بداية السنة
٥,٦٦١,٧٧٤	(٣,٢٨٨,٢٩٤)	المحمل/(المسترد) خلال السنة
(٥,٥٦٣,١٧٥)	(٤,٥١١,٧٠٦)	المسدد خلال السنة
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	الرصيد (المدين) / الدائن في نهاية السنة

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٢. رأس المال
إن رأس المال الشركة مقسم إلى ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٣م: ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم) وتبلغ قيمة السهم الواحد ١٠ ريالات سعودية.

١٣. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

لقد تم إظهار مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كتوزيع في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

١٤. مصروفات البيع والتوزيع

تتلخص مصروفات البيع والتوزيع عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٤١,٨٤٧,١٢٧	٤٦,٢٦٨,٩٩٤	شحن
١٠,٧٠٣,٨٣٩	٩,٩٢٨,٨٩٠	عمولة مبيعات
٥,٩٨٩,٢٤٢	٥,٥٥٦,٣٧٦	تكاليف موظفين
٣,٨١٩,٦٥٩	٢,٩٤٥,٤٤٩	مصروفات جمركية
١,٠٥٤,٣٠٦	٨٠٩,٦٤٧	خدمات عمالة خارجية
١٤٤,٣٤٨	٣٣٥,١٠٥	أخرى
٦٦,٥٥٨,٥٢١	٦٩,٨٤٤,٤٦١	

١٥. المصروفات العمومية والإدارية

تتلخص المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٦,٥٦٩,١٦٥	١٧,٠٩٢,١٠٠	تكاليف موظفين
٣,٩٤٤,٩٦٨	٥,١٣٣,٢٩٣	استهلاك
٢,٥٦٦,٢١٧	٤,٩٠٣,٥٥٧	خدمات عمالة خارجية
-	٣,٩٥٣,٩١٠	تكلفة تقييم المشروع
١,٦٦٨,١٣٧	٢,٢٤٢,٧٥٠	أتعاب مهنية
-	٢,٣٠٧,٤٨٢	ديون معدومة
٣٩٣,٣٢٧	١,٣٢٣,١١٤	منافع ومصروفات عامة
٦٦٩,٣٨٨	٦٥٩,٥١٦	سفر ومصروفات طيران
٤٦٠,٠٠٠	٤٨٤,٩٩٦	رسوم "تداول"
٣٦٣,٨٨١	٣٢٠,٩٧٨	إعلانات
٢٧١,٣٧٤	٣٠٤,٥١٣	إيجار
١,٧٦٨,٢٢٨	-	إطفاء مصروفات مؤجلة
٣,٨٣٢,٩٣٨	٣,٨٦٣,٠٥٠	أخرى
٣٢,٥٠٧,٦٢٣	٤٢,٥٨٩,٢٥٩	

شركة كيمايات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٦. (مصروفات) // إيرادات أخرى، بالصافي

تتلخص (المصروفات) // الإيرادات الأخرى، بالصافي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
(١,٦٤٣,٥٥٥)	(١,٧٩٣,٠٤٦)	خسارة فروق عملة
١,٥٢٨	(٧٠٧,١٢٩)	(خسارة) / ربح استبعاد أصول
(٣٨٥,٠٩٤)	٩٨٥,٤٨٢	أخرى
(٢,٠٢٧,١٢١)	(١,٥١٤,٦٩٣)	

١٧. ربح السهم

تم احتساب ربح السهم (الأساسي) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بقسمة صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. إن ربح السهم المخفض من الأرباح هو مساوي لنصيب السهم الأساسي من الأرباح

١٨. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، بلغت الالتزامات للنفقات الرأسمالية للشركة ٤٥,١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٢٢,٦٩ مليون ريال سعودي).

الحد الأدنى لإجمالي الالتزامات المستقبلية بموجب العقود التشغيلية غير القابلة للإلغاء مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٦٦٢,٢٣٤	٦٠٠,٧٧٢	أقل من سنة
٢,٤٠٣,٠٨٨	٢,٤٠٣,٠٨٨	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٧,٣١٤,٣٤٥	٦,٧١٣,٥٧٣	أكثر من ٥ سنوات حتى نهاية فترة الإيجار
١٠,٣٧٩,٦٦٧	٩,٧١٧,٤٣٣	

شركة كيماويات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

١٩. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق نشاطها الاعتيادي مع شركات أخرى يمتلك حصص في رأسمالها بعض المساهمين بالشركة. هذه المعاملات تتم بشروط متفق عليها ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

لا توجد مبيعات إنتاج تام لشركات شقيقة خلال السنة الحالية (٢٠١٣ م: لا شيء).

تشتمل تكلفة المبيعات والمصروفات على مبالغ بقيمة ٢,٦٥٩,٣٩٤ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٣,٨٦١,١٩٦ ريال سعودي) فيما يتعلق بتكلفة مخزون وخدمات مقدمة من شركات شقيقة لمساهمين.

المبالغ المستحقة من الشركات الشقيقة للمساهمين والمدفوعة مقدماً تم إدراجها في حسابات مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى كما هو مبين في الإيضاح رقم ٦.

يتم إدراج المبالغ الدائنة المستحقة لشركات تابعة لمساهمين في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٠.

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة:

تسلمت الشركة إشعاراً من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق"، مزود الشركة بالمياه) عن مطالبات إضافية خاصة باستهلاك الشركة للمياه عن الأعوام ٢٠١٢ م، ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م، وقد قامت الشركة بالإعتراض على الإشعار الموجه من شركة مرافق وهي في تواصل مستمر مع شركة مرافق بشأن هذا الموضوع للتوصل إلى حل مرضي ودياً.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، يوجد على الشركة إلتزامات بقيمة ٥٥,٨٧٦,٠٠٢ ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٤٩,٤١١,٠٧٥ ريال سعودي)، والمتعلقة بضمانات بنكية صادرة من البنوك التي تتعامل معها الشركة فيما يخص تأمينات مناقصات، المدفوعات المقدمة للعقود وسندات التنفيذ.

٢١. المعلومات القطاعية

ترى إدارة الشركة أن جميع أنشطة وأعمال الشركة تعامل كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد.

ونظراً لاعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد، يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط. وقد بلغت نسبة مبيعات التصدير بالشركة للفترة من ١ يناير إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م حوالي ٦١% بإجمالي قدره ٥٤١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٦٣% بما يعادل ٥٤٨ مليون ريال سعودي).

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، نمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً، نمم دائنة تجارية ومستحقات، قروض قصيرة الأجل وقروض بنكية طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات جدارة مصرفية مرتفعة. وتقوم الإدارة بمراقبة الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي لاستردادها وانخفاض قيمتها وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق مخاطر أسعار العمولات التي تواجهها الشركة بشكل أساسي بالاقتران قصير الأجل والقروض طويلة الأجل بعمولة عائمة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وترى أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات التي تتعرض لها الشركة قد يكون جوهرياً.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة.

تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات هي المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. لا تمثل المعاملات بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو مخاطر جوهرياً على الشركة.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك ويتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.