

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٧-١٩	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين
شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة كيمايات الميثانول (كيماونول) (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل، التدفقات النقدية و حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٣ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية التي تم إعدادها بواسطة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها إن هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة، وإن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة فيما يتعلق بخلو القوائم المالية من أخطاء جوهرية. وتشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية ، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقدير الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل ، وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا عن القوائم المالية.

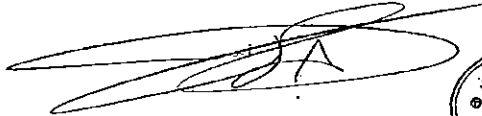
رأي غير متحفظ

وبرأينا ، إن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية :
- المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والمناسبة لطبيعة الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بواسطة مراجع آخر ، ويتضمن تقريره الصادر في ٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٥م) رأياً غير متحفظ.

عن/الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٥ جمادي الأول ١٤٣٧هـ
الموافق: ١٤ فبراير ٢٠١٦م

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
المبالغ مدرجة بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	٤	النقد وما في حكمه
٢٠٧,١٥٥,٤٥٣	١٦٩,١٠٠,٢٥٣		ذمم مدينة تجارية
١٦٢,٧٢٥,٩٦٠	١٥٥,٧٩٧,٠٣٣	٥	مخزون
٤٢,٧٤١,٩٠٣	٣٧,٤٤٧,٠٧٤	٦	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
٤٦٢,٩٣٧,١٥٦	٥٢٦,٤٣٩,٠٥١		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢١,٧٩٨,١٢٠	١٩,٨٨٤,٣٨٣	٧	موجودات غير ملموسة
٢,١٦٤,٨٠١,٨٣٣	٢,٠٤٥,٤٠٢,٦٧٤	٨	ممتلكات . آلات ومعدات
٢,١٨٦,٥٩٩,٩٥٣	٢,٠٦٥,٢٨٧,٠٥٧		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٦٤٩,٥٣٧,١٠٩	٢,٥٩١,٧٢٦,١٠٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٧,٣٠٣,٦٥٧	٥١,٥١٧,١٠٩		ذمم دائنة تجارية
٢٠٧,٢٤١,١٣٨	٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	١٩	قروض قصيرة الأجل
١٥٤,٠٩٨,٥٠٥	٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	٩ب	الجزء المتداول من القروض لأجل
٥٣,٧٠٣,٥٦٦	٧٩,٩٧٢,٦٨٦	١٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٧٢,٣٤٦,٨٦٦	٧٧٨,٠٨٤,٣٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٠٨,٠٧٦,٧٥٧	٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٩ب	قروض لأجل
٢٧,٨٤١,٠٨٧	٣٠,٩٤٧,٧٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٥,٩١٧,٨٤٤	٤١١,٧٢٩,٩٧٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٠٨,٢٦٤,٧١٠	١,١٨٩,٨١٤,٢٧٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١١٦,٩٦٨,٧٦٤		إحتياطي نظامي
٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	٧٨,٩٤٣,٠٦٩		أرباح مبقاة
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	١,٤٠١,٩١١,٨٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٦٤٩,٥٣٧,١٠٩	٢,٥٩١,٧٢٦,١٠٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية من صفحة (١) إلى صفحة (١٩) بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ م وتم توقيعها بالنيابة عنهم من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

عبد الله علي الصانع

الرئيس التنفيذي

خالد الربيعه

مدير الشؤون المالية

أوفيس محمد

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاحات
٨٨٤,٦٦٦,٢٥٢	٧٣٣,٣١٩,٧٨٥	المبيعات
(٦٩٦,٢٨١,٨٩٤)	(٦٩٤,٠٠٧,٦٤٢)	تكلفة المبيعات
١٨٨,٣٨٤,٣٥٨	٣٩,٣١٢,١٤٣	إجمالي الربح
(٦٨,٢٧٢,٥١٦)	(٦٧,٢٤٦,٤٨٧)	١٣ مصروفات تشغيل أخرى
(٤٣,٨٥٢,٢٣٤)	(٤٨,٣٧٥,٨٧٣)	١٤ مصروفات بيع وتوزيع
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٣٤٣,٥٣٦)	١٥ مصروفات عمومية وإدارية
(١١٧,٢٢٤,٧٥٠)	(١٤١,٩٦٥,٨٩٦)	مخصصات أخرى
٧١,١٥٩,٦٠٨	(١٠٢,٦٥٣,٧٥٣)	(خسارة) / ربح التشغيل
(١,٥١٤,٥٨٦)	(٨,٨٤٠,٢١٣)	١٦ مصروفات أخرى - بالصافي
(٤٠,٧٣٢,١٤٨)	(٢٩,٥٤٧,٢٢٥)	مصروفات تمويل
٢٨,٩١٢,٨٧٤	(١٤١,٠٤١,١٩١)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة الشرعية
٣,٢٨٨,٢٩٤	١,٦٨٠,٦٢٥	١١ فائض دفعات الزكاة - بالصافي
٣٢,٢٠١,١٦٨	(١٣٩,٣٦٠,٥٦٦)	صافي (خسارة) / ربح السنة
٠,٢٧	(١,١٦)	١٧ (خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٢٨	(١,٠٨)	(خسارة) / ربحية السهم من العمليات المستمرة الرئيسية
(٠,٠١٢)	(٠,٠٧٣)	(خسارة) / ربحية السهم من العمليات الأخرى
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاحات
٢٨,٩١٢,٨٧٤	(١٤١,٠٤١,١٩١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة - بالصافي تسوية صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٦٣,٥٥٨,١٠٢	١٦٧,٢٣٠,٩٢٨	٨ استهلاك
٦,٢٤٨,٩٩٥	٩,٢٩٦,٣٥٢	إطفاء
-	٦,٣٠٣,٢١٢	شطب تكاليف مشروع
(١,٥٩٤,٤٣٤)	٤,٩٨٥,٧٦٦	صافي مصروفات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٤٩٠,٩١٦	٢٠,١٦٦,٠٦٢	مخصصات
٧٠٧,١٢٩	(٩٦,٤٥٥)	(ربح) // خسارة استبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات
٢٠٢,٣٢٣,٥٨٢	٦٦,٩٤٤,٦٧٤	
٢٦,٤٥٦,١١٦	٤٥,٠٠٣,٨٣٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣٥,٨٢٩,٥٤٤)	١,٧٨٩,٦٨٧	الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٧,٥٤٧,٩٩٦	٥,٤٨٢,٥٧٢	المخزون
(١,٩٩٥,٢٩٠)	(١,٨٧٩,١٣٠)	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٩٣,٩٩١,٠٥٤	١١٧,٣٤١,٦٣٥	١١ زكاة شرعية مدفوعة
(٦٨,٨٦١,٣٩٢)	(٥٦,٢١٤,٦٩٥)	٨ صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٦٣٤,٠٣٤)	(٣٥٣,٤٤٤)	٧ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١١,٢٨٣	٥٠٨,٤٩٣	إضافات ممتلكات، آلات ومعدات - صافي
(٧٣,٤٨٤,١٤٣)	(٥٦,٠٥٩,٦٤٦)	إضافات موجودات غير ملموسة
١٤٧,٢٤١,١٣٨	١٢٢,٠٥٨,٨٦٢	عائد استبعادات ممتلكات ومعدات
(٢٢٤,١٢٠,٠٠٠)	(٦٩,٥٦٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٤٩,٢٣٨,٨٢٢)	٥٢,٤٩٨,٨٦٢	صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
(٢٨,٧٣١,٩٥١)	١١٣,٧٨٠,٨٥١	صافي الحركة في القروض لأجل
٧٩,٠٤٥,٧٩١	٥٠,٣١٣,٨٤٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

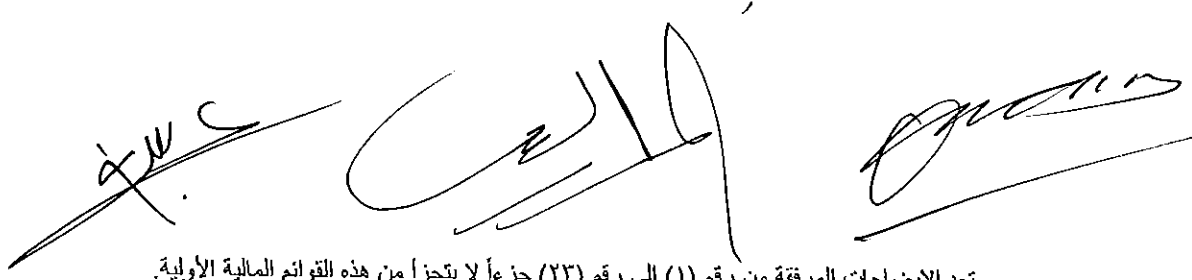
تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

٥٠

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١,٥٨٢,٢٣١,٢٣١	٢٦٢,٤٨٢,٥٨٤	١١٣,٧٤٨,٦٤٧	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ 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 معن عنها
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(١٣٩,٣٦٠,٥٦٦)	(١٣٩,٣٦٠,٥٦٦)	-	-	صافي خسارة السنة
١,٤٠١,٩١١,٨٣٣	٧٨,٩٤٣,٠٦٩	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م



تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

- ١- **المنشأة والأنشطة الرئيسية**
شركة كيماويات الميثانول "كيماول" أو "الشركة" هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالمجل التجاري رقم ١٨٧٠.١٨٥٠٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩ م. الشركة مرخصة لمزاولة نشاط إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما بتركيزات متعددة والبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد والهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة و الميثانول و أول أكسيد الكربون وثاني أكسيد الكربون وثاني أكسيد الكبريت و ثالث أول ميثايل أمين و ثاني ميثايل فورماميد و ثاني ميثايل الكربون وبنثا 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 من شركة محدودة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٦ الصادر بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٢٨ هـ الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧ م.
- ٢- **أسس إعداد القوائم المالية**
(أ) بيان المطابقة
تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (مسوكبا).
تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية بواسطة مجلس الإدارة في ١٤ فبراير ٢٠١٦ م.
(ب) أساس القياس
تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الأدوات المالية المشنفة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.
(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض
تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي (العملة الوظيفية للشركة).
(د) استخدام التقديرات والإفتراضات في إعداد القوائم المالية
يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات ومبالغ الموجودات والمطلوبات ومبالغ الإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
يتم فحص ومراجعة التقديرات والإفتراضات الأساسية بصفة مستمرة. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها فحص التقديرات، والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التقديرات.
- ٣- **السياسات المحاسبية الهامة**
السياسات المحاسبية المذكورة أدناه، تم تطبيقها بصورة ثابتة على كل السنوات التي تم عرضها في القوائم المالية.
(أ) الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بمبالغ الفواتير الاصلية ناقصاً المخصصات للمبالغ التي تعتقد الإدارة باحتمال عدم إستلامها.
يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.
(ب) المخزون
يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد تكلفة المخزون بصفة رئيسية على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة في الحصول على المخزون أو تكاليف الإنتاج المتكبدة لتحويله إلى حالته وجلبه إلى مكانه الحالي. في حالة المخزون، المصنع، والأعمال تحت التنفيذ تتضمن التكلفة حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الإضافية على أساس طاقة التشغيل العادية. القيمة المحققة الصافية المتبقية عبارة عن سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الإكمال المقدرة ومصاريف البيع .
(ج) الممتلكات، المصنع والمعدات
يتم تسجيل الممتلكات، المصنع والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم والهبوط المتراكم. تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة مباشرة بالإستحواذ على الموجودات. تتم رسمة تكاليف الإقتراض لإنشاء الموجودات للإستخدام.
يتم رسمة المصروفات فقط عند زيادتها للمنافع الإقتصادية المتجسدة في الممتلكات، المصنع والمعدات. كل المصروفات الأخرى يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل.
يحمل الإستهلاك على قائمة الدخل وتحتسب بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية النافعة للبنود الفردية للممتلكات، المصنع والمعدات.

-٧-

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

تشطب تكلفة بنود الممتلكات، المصنع والمعدات المستعبدة وإستهلاكاتها المترجمة من القوائم المالية، ويسجل الناتج ربحاً أو خسارة في قائمة الدخل.

الأعمار الإنتاجية النافعة للموجودات للفترة الحالية وفترات المقارنة على النحو التالي :

السنوات	المباني
٢٣، ٢٣	التحسينات على الأراضي المستأجرة
٥	الأثاث ، التركيبات ومعدات المكتب
١٠-٧	أجهزة وبرمجيات حاسب آلي
٨-٤	المصنع ، المعدات وقطع الغيار الرأسمالية
٢٠-١٠	عمر المصنع
٣	السيارات
٤	المحفظات
٢-١	

تسجل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً خسارة الهبوط إن وجد، ولم تستهلك حتى جلب الموجودات وإدخالها في العمليات التجارية.

(د) الموجودات غير الملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة إتفاقيات خدمة خطوط الأنابيب وبرمجيات الحاسب الآلي. تتم معاملة المبالغ المقدرة للحق في استخدام خطوط الأنابيب المملوكة لأطراف أخرى لنقل المواد الخام والبضاعة تامة الصنع لتتم معاملتها كموجودات غير ملموسة وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للمنافع الاقتصادية المستقبلية.
تسجل برمجيات الحاسب الآلي بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في قيمتها.
يحتسب الإطفاء على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار النافعة للموجودات.

(هـ) رسوم إنشاء تسهيلات القرض

تمثل رسوم إنشاء تسهيلات القرض رسوم تقييم تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي، تسهيلات المرابحة، ورسوم إعادة الهيكلة، وتطفاً على مدى فترة تقييم التسهيلات وتظهر بالصافي بعد تنزيل المطلوبات المستحقة في نهاية السنة.

(و) مصروفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل

تعامل رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي كمصروفات طويلة الأجل مدفوعة مقدماً ويتم إطفائها على مدى فترة القرض. تتم رسمة الإطفاء حتى التاريخ الذي يكون فيه المصنع جاهزاً للإستخدام المستهدف.

(ز) هبوط الموجودات

تقوم الإدارة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كان هنالك أي مؤشر يدل على وجود هبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد خسارة الهبوط.

وفي الحالة التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل. وفي الحالة التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد بأقل من القيمة الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو وحدة توليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل في الحال.

إذا ما تم لاحقاً عكس قيمة خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد إلى القيمة المقدرة المعدلة لقيمتها القابلة للإسترداد، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في ذلك الأصل أو وحدة توليد النقد في السنوات السابقة.

يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة كإيراد في قائمة الدخل فور حدوثها.

(ح) الإلتزامات طويلة الأجل

تمثل الإلتزامات طويلة الأجل المبالغ المستحقة فيما يتعلق بتكاليف الإستحواذ على الموجودات غير الملموسة.

ط) الذمم الدائنة التجارية والمصروفات المستحقة
يتم الاعتراف بالمطلوبات للمبالغ التي ستدفع في المستقبل المتعلقة بالبضائع أو الخدمات المستلمة، مواءمًا تمت فوترتها بواسطة الموردن أم لا.

ن) تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
يتم احتساب تعويضات نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقوانين مكتب العمل بالمملكة العربية السعودية عند إستحقاقها وتحمل على قائمة الدخل. يتم احتساب المبلغ الممتحق بالقيمة الحالية للمنافع المكتسبة المستحقة للموظف عند إنهاء خدمته بتاريخ قائمة المركز المالي.

س) الإحتياطي النظامي/ علاوة إصدار الأسهم
تمشياً مع نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة، يجب على الشركة تحويل ١٠/٠٠ من صافي الدخل للسنة إلى الإحتياطي النظامي حتى يساوي ٥٠/٠ من رأس المال المدفوع. للجمعية العمومية الحق في إيقاف التحويل عندما يبلغ الحد. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.
مبلغ علاوة إصدار الأسهم ٧٢,٨٥٠,٠٧١ ريال سعودي تمثل المبالغ المتحصل عليها بالزيادة عن القيمة الاسمية للأسهم المصدرة بالصافي بعد تنزيل مصروفات الإصدار، تضاف إلى الإحتياطي النظامي.

ع) تحقق الإيرادات
تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو شحن المنتجات وعند إنتقال المنافع والمخاطر الى العميل. يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد تنزيل المرتجعات والخصم التجاري وخصم الكميات.
يتم الاعتراف بأي إيرادات أخرى عندما يتم التأكد من تحقق الإيرادات.

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

ص) المصروفات
تمثل مصروفات البيع والتسويق المصروفات الناتجة عن مجهودات الشركة في فعاليات التسويق، البيع والتوزيع.
يتم تصنيف كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة مبيعات، مصروفات بيع وتسويق وعمومية وإدارية على أسس ثابتة.

ق) الزكاة الشرعية
تحتسب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة الدخل.

ر) ترجمة العملات الأجنبية
تتم ترجمة المعاملات الصادرة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة بالأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات.
الموجوات النقدية والمطلوبات الصادرة بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي تترجم إلى العملة الوظيفية للشركة بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل في السنة الحالية.

ش) النقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصناديق والنقد لدى البنوك المتاح للشركة بدون أي قيود.

ت) ربحية السهم
يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل للسنة بتقسيم صافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

شركة كيماليات الميثانول
(شركة مساهمة معوودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للمنعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

ث) مشاريع قيد التنفيذ

تتضمن المشاريع قيد التنفيذ تكلفة المواد، العمالة وكل المصروفات الإضافية المتعلقة بتركيب وشراء الآلات والمعدات لتوسعة مصنع الشركة. تم تحويل التكلفة إلى الممتلكات، المصنع والمعدات وتم إستهلاكها منذ بدء التشغيل التجاري لذلك المشروع بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المقدره للمنافع الإقتصادية. يتم شطب تكاليف المشروع الذي يؤدي إلى منافع إقتصادية في المستقبل في قائمة الدخل عند حدوثها.

خ) توزيعات أرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح كمطلوبات في السنة التي يتم فيها إعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم فيها إعتمادها من قبل المساهمين.

ز) القيمة العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تتضمن عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام معدلات عمولة للبنود التي تحمل نفس خصائص الشروط والمخاطر.

ض) التقارير القطاعية

القطاع هو جزء مميز من مكونات الشركة والمرتبط بتقديم منتجات، خدمات (قطاع تجارى) أو بتقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة إقتصادية معينة (قطاع جغرافى) وهو عرضة لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي تتعرض لها القطاعات الأخرى. نسبة لأن الشركة ترى أن جميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد، يتم تقديم تقارير عن طريق القطاعات الجغرافية فقط.

٤ . النقد وما في حكمه

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٧,٩٥٧	٥,٢٨١	نقد بالصندوق
٥٠,٢٦٥,٨٨٣	١٦٤,٠٨٩,٤١٠	نقد بالبنوك
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	

٥ . المخزون

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٨,٣٢٩,٩١٥	٢٦,٥١٦,٢٥٢	مواد خام
٤٧,٦٧٣,٧٢٧	٤٥,٤٢٦,٨٣٤	بضاعة تامة الصنع
٧٢,٨٩٥,٦٢٨	٧٨,١١٨,٦٤٩	قطع غيار
٢٠,٨٨٢,٤٨١	١٨,٥٣٢,٤٠٧	مستهلكات
٤,٩١٣,٦١٤	٤,٣١١,٥٣٤	مواد تعبئة
(١١,٩٦٩,٤٠٥)	(١٧,١٠٨,٦٤٣)	مخصص مخزون بطيئ الحركة
١٦٢,٧٢٥,٩٦٠	١٥٥,٧٩٧,٠٣٣	

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٦. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٦,٠٤٩,٩٢١	١٥,٢٣٣,٦٢٨	دفعات مقدماً لموردين
٦,٥٩٥,٧٩٦	٧,٠٦٦,٥٥٩	إيجارات سكن مدينة للموظفين
٥,٩٥٥,٩٧٩	٧,٦٩٢,٠٧٣	مصروفات مدفوعة
٢,٨٠٠,٠٠٠	٤,٤٨٠,٦٢٥	مبالغ مدفوعة بالزيادة لمصلحة الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١١ د)
١,٣٤٠,٢٠٧	٢,٩٧٤,١٨٩	ذمم مدينة أخرى
٤٢,٧٤١,٩٠٣	٣٧,٤٤٧,٠٧٤	

٧. موجودات غير ملموسة

المجموع	خط أنابيب	برمجيات حاسب آلي	التكلفة
٣١,٢٦٧,١٠٣	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٥١٧,١٠٣	الرصيد في ١ يناير
٣٥٣,٤٤٤	-	٣٥٣,٤٤٤	إضافات خلال السنة
١,٦٦٧,٦٧٦	-	١,٦٦٧,٦٧٦	تحويلات
٣٣,٢٨٨,٢٢٣	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٧,٥٣٨,٢٢٣	المجموع
٩,٤٦٨,٩٨٣	٣,٥٤٣,٧٥٠	٥,٩٢٥,٢٣٣	الإطفاء المتراكم
٣,٩٣٤,٨٥٧	٧٨٧,٥٠٠	٣,١٤٧,٣٥٧	الرصيد في ١ يناير
١٣,٤٠٣,٨٤٠	٤,٣٣١,٢٥٠	٩,٠٧٢,٥٩٠	تحصيل خلال السنة
١٩,٨٨٤,٣٨٣	١١,٤١٨,٧٥٠	٨,٤٦٥,٦٣٣	المجموع
٢١,٧٩٨,١٢٠	١٢,٢٠٦,٢٥٠	٩,٥٩١,٨٧٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تمثل الموجودات غير الملموسة إتفاقيات خدمة خط الأنابيب وبرمجيات الحاسب الآلي. في ٧ مارس ٢٠١٠ م، أبرمت الشركة إتفاقية خدمة خط أنابيب لمدة ثلاث سنوات. تمنح هذه الإتفاقية الشركة حقاً تعاقدياً لإستخدام خط الأنابيب لتوريد مادة الأمونيا. خلال ٢٠١٣ م، تم تمديد إتفاقية خدمة خط الأنابيب حتى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٣ م، وتقوم الإدارة حالياً باتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على تمديد إضافي لإتفاقية خدمة خط الأنابيب. قامت الشركة برسكلة المبلغ المقدّر المستحق فيما يتعلق بالجزء الخاص بالإستثمار الرأسمالي البالغ قيمته ١٥,٧٥٠ مليون ريال سعودي. تم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى عشرين عاماً على أساس أن ذلك يمثل العمر الإنتاجي المقدّر لهذا الأصل. وتعتقد الإدارة إن إمداد الشركة بمادة الأمونيا سوف يستمر في المستقبل المنظور. تتضمن برمجيات الحاسب الآلي بصفة رئيسية برنامج (سبب) وبرامج أخرى تمت رسملتها بواسطة الإدارة في عام ٢٠١٤ م وتم احتساب الإطفاء على فترة أربعة سنوات لأعمارها الإنتاجية النافعة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٨٠ ممتلكات، مصنع ومعدات	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة	أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية	أجهزة وبرمجيات وحاسب آلي	مصنع ومعدات وقطع غيار رئيسية وسيارات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	محفزات	عمرة المصنع	المجموع
التكلفة								
الرصيد في ١ يناير	٣٥٩,٢٣٣,٦٨٠	١٩,٣٢٩,٢٨٥	٩,٣٨٤,٣٠٨	٢,٥٨٤,٦٧٧,٢٢٤	٣٣,٨٤٩,٣١٤	٥٣,٠٠٥,٧٢٩	٤٠,٧٣٣,٧٠٩	٣,١٠٠,٢١٣,٢٤٩
إضافات	٥٣٤,٨٩٣	٣٣٧,٤٤٢	٣٤١,٧٥١	٣٤,١٦٤,٨٦٦	١٢,٨٧٤,٠١٨	٧,٨٢٨,٧٧٥	١٣٢,٩٥٠	٥٦,٢١٤,٦٩٥
تحويلات من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	٨٦٠,٠٠٠	٣,٤٧٧,٩٩٩	٤٢٦,٠٦٠	٤,٨٨٧,٥٩٠	(٩,٦٥١,٦٤٩)	-	-	-
تحويلات إلى موجودات غير ملموسة *	-	-	-	-	(١,٦٦٧,٦٧٦)	-	-	(١,٦٦٧,٦٧٦)
الإستبعادات	(١٩٦,٧٤٥)	(٤٠,٨٩٣)	(٦٣,٧٧٤)	(٢,١٨٢,٤٨٢)	-	-	-	(٢,٤٨٢,٨٩٤)
شطب مشروع	-	-	-	-	(٦,٣٠٣,٢١٢)	-	-	(٦,٣٠٣,٢١٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣٦٠,٤٣١,٨٢٨	٢٣,١٠٣,٨٣٣	١٠,٠٨٨,٣٤٥	٢,٦٢١,٥٤٧,١٩٨	٢٩,١٠٠,٧٩٥	٦٠,٨٣٤,٥٠٤	٤٠,٨٦٦,٦٥٩	٣,١٤٥,٩٧٣,١٦٢
الإستهلاك المتراكم								
الرصيد في ١ يناير	٦٤,٨٧٤,٨١٣	١٤,٣٧٨,١٩٢	٦,٩١٥,٨١٤	٧٨٨,٥٦٩,٩٤٣	-	٤٢,٠١٦,٤٩٨	١٨,٦٥٦,١٥٦	٩٣٥,٤١١,٤١٦
المحمل للسنة	١٠,٩٢٦,٠٢٢	١,٦٤٤,٧٩٦	١,٨٨٥,٤٣٩	١٢٩,٦١٨,٧٧٤	-	٨,٥٤٩,٩٧٩	١٤,٦٠٥,٩١٨	١٦٧,٢٣٠,٩٢٨
الإستبعادات	(١٠٠,٢٩١)	(٤٠,٨٩٣)	(٦٢,٩٦٩)	(١,٨٦٧,٧٠٣)	-	-	-	(٢,٠٧١,٨٥٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٧٥,٧٠٠,٥٤٤	١٥,٩٨٢,٠٩٥	٨,٧٣٨,٢٨٤	٩١٦,٣٢١,٠١٤	-	٥٠,٥٦٦,٤٧٧	٣٣,٢٦٢,٠٧٤	١,١٠٠,٥٧٠,٤٨٨
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢٨٤,٧٣١,٢٨٤	٧,١٢١,٧٣٨	١,٣٥٠,٠٦١	١,٧٠٥,٢٢٦,١٨٤	٢٩,١٠٠,٧٩٥	١٠,٢٦٨,٠٢٧	٧,٦٠٤,٥٨٥	٢,٠٤٥,٤٠٢,٦٧٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٢٩٤,٣٥٨,٨٦٧	٤,٩٥١,٠٩٣	٢,٤٦٨,٤٩٤	١,٧٩٦,١٠٧,٢٨١	٣٣,٨٤٩,٣١٤	١٠,٩٨٩,٢٣١	٢٢,٠٧٧,٥٥٣	٢,١٦٤,٨٠١,٨٣٣

* تتضمن مبلغ ١,٦ مليون ريال سعودي تم تحويله من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى موجودات غير ملموسة.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

٨. ممتلكات، مصنع ومعدات (تابع)

القروض لأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودية مضمونة برهن الممتلكات، المصنع والمعدات.
تقع مباني مصنع الشركة في منطقة الجبيل الصناعية وقد تم بناؤها على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة"). دخلت الشركة في عدة إتفاقيات إيجار أراضي مع الهيئة الملكية للجبيل وينبع لفترات مختلفة. الإتفاقية الأخيرة تستحق في سنة ٢٠٢٦ م. الإيجارات السنوية المدفوعة مقابل الإتفاقيات المذكورة أعلاه تتراوح من ١١٠,٤٣٠ ريال سعودي إلى ٤٩٠,٨٠١ ريال سعودي.
دخلت الشركة أيضاً في ترتيبات عقد إيجار مع هيئة الموانئ البحرية لميناء الملك فهد الصناعي بالجبيل لفترة ٢٠ سنة تبدأ من ١١ أبريل ٢٠٠٦ م، الموافق ١٣ شوال ١٤٢٧ هـ بإيجار سنوي بمبلغ ٣١٠,٠٤٤ ريال سعودي.
الشركة الخيار في تجديد ترتيبات الإيجار عند نهاية ترتيبات الإيجار الأولى.

٩. قروض بنكية

(أ) قروض بنكية قصيرة الأجل
حصلت الشركة علي 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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٣٢٢,٢٤٥,٠٠٠	٢٥٢,٦٨٥,٠٠٠
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٠٦٩,٧٣٨)	(١٤,٦٠٨,٢٤٢)
٧٦٢,١٧٥,٢٦٢	٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨

تسهيلات مرابحة المشروع (١)
مرابحة رأس المال العامل (١)
صندوق التنمية الصناعية السعودي (٢)
ناقصاً: الرسوم المؤجلة غير المطفاة

القروض البنكية طويلة الاجل في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
١٥٤,٠٩٨,٥٠٥	٣١٧,٢٩٤,٥٠٥
٦٠٨,٠٧٦,٧٥٧	٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣
٧٦٢,١٧٥,٢٦٢	٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨

الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداولة

٩. قروض بنكية (تابع)

(١) أبرمت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٧ م اتفاق تمويل مرابحة مع مجموعة من البنوك، وهي المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركين في تسهيل المرابحة") لتوفير تسهيلات مرابحة بقيمة ٩٤٠ مليون ريال سعودي للمشروع مرابحة وإعادة تمويل تسهيلات مرابحة بقيمة ٢٧,٥ 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 ٢٠٠٩ م 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 اسم "المشاركين 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 ٢٠١١ م.

في ٥ يونيو ٢٠١١ م، قامت الشركة باتفاقية إعادة تمويل مع مجموعة من البنوك، وهم: البنك السعودي البريطاني، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركين في تسهيل المرابحة") لإعادة تمويل كل من (١) الرصيد القائم من تسهيل مرابحة المشروع واتفاقية تمويل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧ م، و(٢) اتفاقية تغطية الزيادة في تكلفة المشروع بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ م فإن اتفاقية مرابحة المشروع البالغة ٦٨٢ مليون ريال سعودي سوف تكون مستحقة السداد على أربعة عشر قسطاً سنوي ابتداءً من يوليو ٢٠١١ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م. بالنسبة لتسهيل مرابحة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنه سوف يكون مستحق السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٢ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م. دخلت الشركة في اتفاقية مقايضة أسعار الفائدة لتسهيلات مرابحة مشروع. التسهيلات مضمونة بسندات لأمر. على الشركة التقيد ببعض الشروط الخاصة بكل التسهيلات المذكورة أعلاه. تسجل الأقساط المستحقة خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة. خلال عام ٢٠١٥ م طلبت الشركة من جميع البنوك إعادة جدولة القروض التجارية المتبقية بمبلغ ٣٢٨ مليون ريال سعودي. تتوقع الشركة الحصول على إجابة لطلبها في الربع الأول من عام ٢٠١٦ م.

(٢) توصلت الشركة في ١٥ مايو ٢٠١١ م لاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإعادة هيكلة الرصيد المدين القائم. وفقاً للاتفاقية، فإن الدينون المعاد هيكلتها بلغت ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سوف تسدد على ١٥ قسط. تم سداد القسط الأول في يناير ٢٠١٢ م ويستحق القسط الأخير في أكتوبر ٢٠١٨ م.

خلال عام ٢٠١٥ م تقدمت الشركة بطلب لصندوق التنمية الصناعية السعودي بإعادة جدولة قروضها البالغة ٣٨٥ مليون ريال سعودي، وفي ٤ فبراير ٢٠١٦ م حصلت الشركة على تأكيد من صندوق التنمية الصناعية السعودي بإعادة جدولة الأقساط البالغة ١٨٠ مليون ريال سعودي والمستحقة في ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م. تبدأ عملية السداد المعادة جدولتها في ١٢ يناير ٢٠١٧ م. وبما أن إعادة الجدولة قد تم الإتفاق عليها في الفترة اللاحقة لإنهاء السنة، فإن المبالغ المستحقة في ٢٠١٦ م ما زالت تصنف كموجودات متداولة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

١٠. مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٦,٩١٨,٩٠٧	٦٨,٧٠٩,٧٢٩	مصرفات مستحقة
٤,٧٩٥,١٨٥	٩,٧٨٤,٩٥٠	دفعات مقدمة من العملاء
٥١١,٤٦٧	-	مبالغ مستحقة إلى شركات تابعة لمساهمين
١,٤٧٨,٠٠٧	١,٤٧٨,٠٠٧	أخرى
٥٣,٧٠٣,٥٦٦	٧٩,٩٧٢,٦٨٦	

١١. الزكاة الشرعية

أ. خلال العام ٢٠١٤ م، حصلت الشركة على الربط النهائي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م من مصلحة الزكاة والدخل. وفقاً للربط، فمن حق الشركة استرداد مبلغ ٤,٨ مليون ريال فيما يتعلق بالزكاة المدفوعة عن السنوات ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م. هذا، وقد قدمت إقرارها الزكوي عن كافة السنوات حتى سنة ٢٠١٤ م وتم سداد الزكاة وفقاً لذلك، وتنتظر الربط.

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,١٣٧	المحمل عن السنة الحالية
(٥,٢٨٨,٢٩٤)	(١,٧٩٥,٧٦٢)	المحمل بالزيادة عن السنوات السابقة
(٣,٢٨٨,٢٩٤)	(١,٦٨٠,٦٢٥)	الرصيد في نهاية السنة

ج. ملخص مكونات الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,١٩٤,٩١٧,١٠٩	١,٠٤٥,٩٦٩,٩٧٤	حقوق الملكية المعدلة والمخصصات في بداية السنة
٣٣,٦٦٧,٨٣١	(١٣٢,٣٦٨,٤٩٥)	صافي الخسارة / الربح المعدل
(٢,٣٥٥,٨٧٩,٢٢٨)	(٢,١٥٩,١١٤,٧٠٠)	الخصومات الخاصة بالسنة

د. الحركة على مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	الرصيد على بداية السنة
(٣,٢٨٨,٢٩٤)	(١,٦٨٠,٦٢٥)	المحمل/(المسترد) خلال السنة
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	المسد خلال السنة
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٨٠,٦٢٥)	المبالغ المدفوعة بالزيادة في نهاية السنة

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)

١٢. رأس المال
إن رأس المال الشركة مقسم إلى ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤ م: ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم) وتبلغ قيمة السهم الواحد ١٠ ريالات سعودية.

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٦,٢٦٨,٩٩٤	٤٩,٢٦٢,٩٦٠	شحن
٩,٩٢٨,٨٩٠	٧,١٧٧,١٠٩	عمولة مبيعات
٥,٦٩٨,٥٦٧	٦,٦٠٨,٠٤٢	تكاليف موظفين
٨٠٨,٨٩٧	٩٦٢,٤٣٩	خدمات عمالة خارجية
٥,٦٦٧,١٦٨	٣,٢٣٥,٩٣٧	أخرى
٦٨,٣٧٢,٥١٦	٦٧,٢٤٦,٤٨٧	

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨,٠٣٧,٥٩١	٢٣,٤٦٥,٧١٢	تكاليف موظفين
٥,١٣٢,٢٩٣	٦,٦٠٥,٥٨٦	استهلاك
٤,٧٧٢,٤٠٢	٥,٨٦٥,٢٤٧	خدمات عمالة خارجية
٦,١٩٦,٦٦٠	٦,١٦٨,٩٢٦	أتعاب مهنية
٢,٣٠٧,٩١٠	-	ديون معدومة
٩٦٥,٥٤١	٣٥٢,٩٦١	مناافع ومصروفات عامة
٦٥٩,٥١٦	٦١٣,٣٤٩	سفر ومصروفات طيران
٤٨٤,٩٩٦	٤٧٤,٩٩٦	رسوم "تداول"
٢٢٠,٩٧٨	٤٤٦,٥٦٧	إعلانات
٣٠٤,٥١٣	٦٥٤,٦٢٢	إيجار
٤,٦٦٨,٨٣٤	٣,٧٢٧,٩٠٧	أخرى
٤٣,٨٥٢,٢٣٤	٤٨,٣٧٥,٨٧٣	

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(المبالغ مدرجة بالريال السعودي)
١٥. مخصصات أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبة مورد (١)
-	١١,٣٤٣,٥٣٦	مخصص مخزون
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٣٤٣,٥٣٦	

(١) يمثل مخصص إضافي بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥ مليون ريال سعودي) خاص بمطالبة من مورد متنازع عليها بواسطة الشركة .
بلغ المخصص الخاص بالمطالبة المذكورة آنفاً الآن ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٥ مليون ريال سعودي).

١٦. مصروفات أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٧٩٢,٩٣٩	٢,٤٦٩,١٤٠	خسارة فروق عملة أجنبية
٧٠٧,١٢٩	(٩٦,٤٥٥)	ربح / (خسارة) إبتعاد أصول
-	٦,٣٠٣,٢١٢	شطب مشروع
(٩٨٥,٤٨٢)	١٦٤,٣١٦	أخرى
١,٥١٤,٥٨٦	٨,٨٤٠,٢١٣	

١٧. خسارة / ربح السهم

يتم إحتساب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة صافي (خسارة) / ربح الفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
يتم إحتساب خسارة / ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بقسمة (خسارة) / ربح العمليات المستمرة ناقصاً الزكاة والأعباء المالية للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
يتم إحتساب خسارة السهم من العمليات الأخرى بقسمة الإيرادات الأخرى ناقصاً المصروفات الأخرى للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.
الدخل المحقق للسهم هو نفس الدخل الأساس للسهم .

١٨. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، بلغت الالتزامات للنفقات الرأسمالية للشركة ١٠,٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م : ٤٥,١٢ مليون ريال سعودي).

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٠٠,٧٧٢	١,٠٩٦,٥٢٣	سنة وأقل
٢,٤٠٣,٠٨٨	٤,٣٨٦,٢٩٢	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٦,٧١٣,٥٧٣	٩,٢٨١,٦٤٥	أكثر من ٥ سنوات حتى نهاية فترة الإيجار
٩,٧١٧,٤٣٣	١٤,٧٦٤,٤٦٠	

١٩. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة في سياق نشاطها الاعتيادي مع شركات أخرى لها بعض المساهمين المشتركين مع الشركة. تم تنفيذ هذه المعاملات بشروط تجارية ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

لا توجد مبيعات إنتاج تام لشركات شقيقة خلال السنة الحالية (٢٠١٤ م : لا شيء).

تشتمل تكلفة المبيعات والمصروفات على مبالغ بقيمة ٢,٣٦٨,٥٤١ ريال سعودي (٢٠١٤ م : ٢,٦٥٩,٣٩٤ ريال سعودي) فيما يتعلق بشراء مخزون وخدمات مقدمة من شركات تابعة لمساهمين.

المبالغ المستحقة من الشركات التابعة 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:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، يوجد على الشركة التزامات بقيمة ٥٨,٨٩٩,٨٢٣ ريال سعودي (٢٠١٤ م : ٥٥,٨٧٦,٠٠٢ ريال سعودي)، والمتعلقة بضمانات بنكية وخطابات اعتماد صادرة من البنوك التي تتعامل معها الشركة فيما يخص سندات مناقصات، المدفوعات المقدمة للعقود وسندات التنفيذ.

٢١. المعلومات القطاعية

ترى إدارة الشركة أن جميع أنشطة وأعمال الشركة تعادل 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 المبيعات عن طريق التصدير بالشركة مبلغ ٤٦٢ مليون ريال سعودي بما يعادل ٦٣ ٪ (٢٠١٤ م : ٥٤١ مليون ريال سعودي بما يعادل ٦١ ٪).

٢٢. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، تأمينات بنكية، وبعض الموجودات المتداولة، ذمم مدينة تجارية، ذمم دائنة تجارية، قروض قصيرة الأجل، وقسط جاري لقروض لأجل، إلتزامات طويلة الأجل وبعض المطلوبات المتداولة.

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 العملات هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في معدلات الفائدة السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتعلق مخاطر معدلات الفائدة التي تواجهها الشركة بشكل أساسي بالافتراض قصير الأجل والقروض طويلة الأجل بمعدلات فائدة معومة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة برصد التغيرات في معدلات الفائدة وتعتقد أنه في نطاق إستطاعتها أن تديرها من التدفقات النقدية المتوقعة. أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لمعدلات الفائدة 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 راغبة 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.

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتتلاءم مع عرض السنة الحالية.

أهم التصنيفات فيما يلي:

من	إلى	ريال سعودي	سبب التغيير
ممتلكات، مصنع ومعدات	غير ملموسة	٩,٥٩١,٨٧٠	للعرض بصورة أفضل
تكلفة المبيعات	مخصصات أخرى	٥,٠٠٠,٠٠٠	للعرض بصورة أفضل