



التقرير السنوي
المجلس إدارة شركة كيمائيات الميثanol
(كيمانول)
للعام المالي ٢٠١٠م





أولاً، تقرير مجلس الإدارة :

١. نشاط الشركة.

٢. النتائج المالية.

٣. الإنتاج والتشغيل.

٤. الجودة الشاملة.

٥. السلامة وحماية البيئة.

٦. أصول وإلتزامات الشركة.

٧. الموارد البشرية.

٨. حوكمة الشركات.

٩. المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة.

١٠. العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة.

١١. العقود مع ذوي العلاقة.

١٢. نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية.

١٣. مجلس الإدارة.

١٤. إقرارات مجلس الإدارة.

١٥. المكافآت والتعويضات.

١٦. توزيع الأرباح.

١٧. مراجع الحسابات.

١٨. الخاتمة.



ثانياً، القوائم المالية وتقرير مراجعة الحسابات الخارجي

المحترمين

إلى السادة/مساهمي شركة كيمائيات الميثanol (كيمانول)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

يسر مجلس إدارة شركة كيمائيات الميثanol (كيمانول) أن يتقدم للسادة مساهمي الشركة الكرام بتقريره حول نشاط الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م وابرز إنجازاتها ونتائجها المالية .
كما يتضمن التقرير السنوي القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١م وقوائم المركز المالي والدخل والتدفقات النقدية بما في ذلك تقرير مراجعي الحسابات السادة / كي بي ام جي .



- ١ نشاط الشركة :-

تعمل الشركة في مجالات إنتاج وتسويق منتجات بتروكيماوية متخصصة ذات استخدامات صناعية وتجارية تشمل سائل الفورمالدهيد، ومركز البيريا فورمالدهيد، وراتجات الفورمالدهيد (سائله أو مسحوق)، والهكسامين والبارافورمالدهيد ومحسنات الخرسانة، وقد تمكنت الشركة بفضل الله في ٢٠١٠/٠٧/٠١م بالتشغيل التجاري للعديد من المشاريع لإنتاج أنواع خاصة من المنتجات البتروكيماوية مثل مادة الميثanol بطاقة إنتاجية بلغت ٢٢١,٠٠٠ طن متري سنويًا ، إذ تعتبر مادة الميثanol لقى أساساً لجميع منتجات الشركة وبعد تمويحاً لاستراتيجية الشركة في التكامل العكسي لإنتاج اللقيم الأساسي لمنتجاتها.

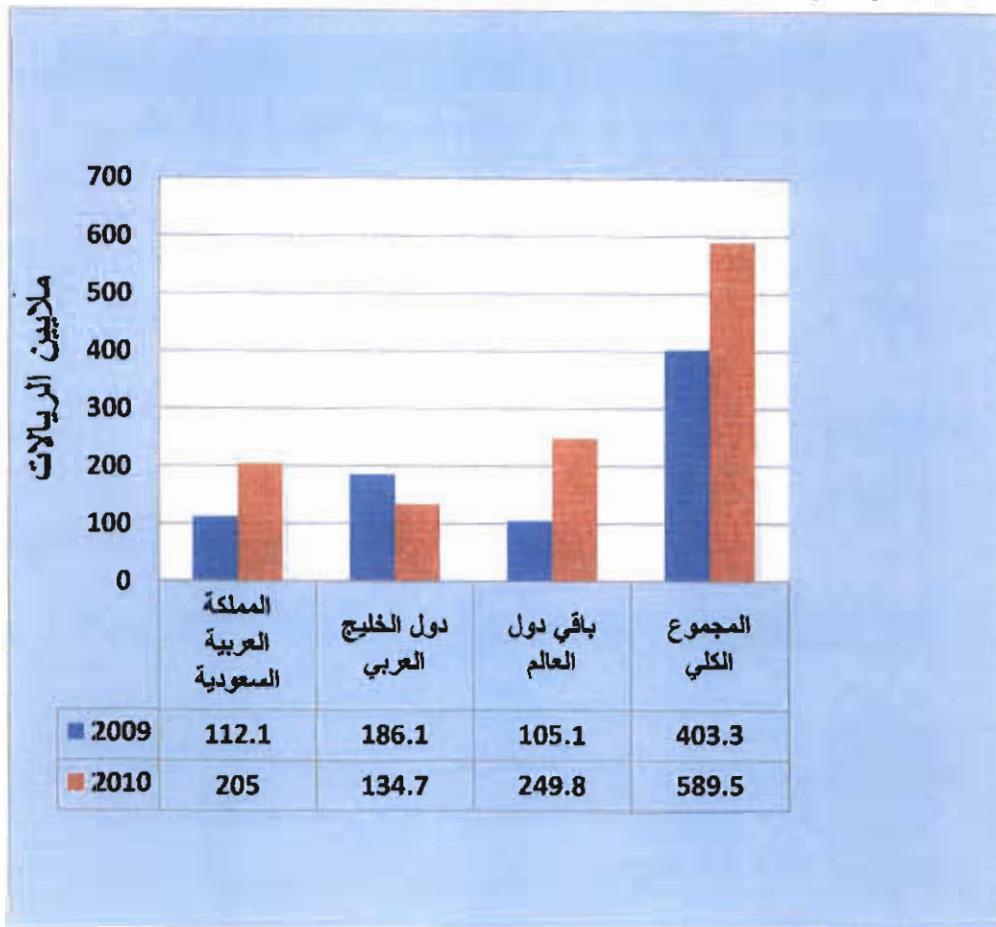
كما تمكنت الشركة بفضل الله الحمد من تشغيل وانتاج غاز أول أكسيد الكربون بطاقة إنتاجيه بلغت ٢٢,٠٠٠ طن متري سنويًا ، أول وثاني وثالث مثايل أمين بطاقة إنتاجيه بلغت ٥٠,٠٠٠ طن متري سنويًا ، ثاني مثايل فورماميد بطاقة إنتاجيه بلغت ٦٠,٠٠٠ طن متري سنويًا ، بنتا أريثيريتول بطاقة إنتاجيه بلغت ٢٠,٠٠٠ طن متري سنويًا ، فورماميد الصوديوم بطاقة إنتاجيه بلغت ١٢,٠٠٠ طن متري سنويًا ، أسيتالدهيد بطاقة إنتاجيه بلغت ١٢,٠٠٠ طن متري سنويًا . كما اتمت ايضا توسيعة وتشغيل مصنع الفورمالدهيد المائي بطاقة إنتاجيه بلغت ٧٠,٠٠٠ طن متري سنويًا ، وبذلك ارتفعت الطاقة الإنتاجية للشركة من مادة الفورمالدهيد المائي من ٢٢٠ الف طن متري سنويًا إلى ٢٠٠ الف طن متري سنويًا .
باستكمال هذه المشاريع ارتفعت الطاقة الإنتاجية الإجمالية للشركة من ٤٢٤,٠٤٠ طن متري سنويًا الى ٩١٢,٠٤٠ طن متري سنويًا

- النتائج المالية :

تمكنت الشركة من تحقيق أرباح صافية بلغت حوالي ٦,٠٤ مليون ريال لعام ٢٠١٠م مقارنة بـ ٢٢,٠٥ مليون ريال لعام ٢٠٠٩م أي بانخفاض قدره ١٦,٠١ مليون ريال وبنسبة ٧٧٪ . يعود سبب الانخفاض في صافي ارباح عام ٢٠١٠م مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي بشكل رئيسي إلى كون الشركة في المراحل الأولى من تسويق المنتجات الجديدة في العديد من الأسواق العالمية حيث تعمل الشركة تدريجياً على الدخول في العديد من الأسواق العالمية وتركيز مبيعاتها في الأسواق التي تحقق هامش ربح أعلى.

هذا وقد بلغت المبيعات ٥٨٩,٥٠ مليون ريال في عام ٢٠١٠م ، الأعلى في تاريخ الشركة ، مقارنة بـ ٤٠٢,٢٠ مليون ريال لنفس الفترة لعام ٢٠٠٩م ، بارتفاع قدره ١٨٧,٢٠ مليون ريال أي بنسبة ٤٦٪ . ويعود هذا الارتفاع مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي بشكل رئيسي إلى تسويق المنتجات الجديدة بنجاح في الأسواق العالمية وال محلية منذ بدء التشغيل التجاري.

ويمثل الرسم البياني التالي اجمالي صافي مبيعات الشركة وفقاً للقطاع الجغرافي خلال عام ٢٠١٠ م، مقارنة بعام ٢٠٠٩.



كما يمثل الجدول التالي تحليلًا للمبيعات وصافي الأرباح خلال الخمس سنوات الأخيرة (بآلاف الريالات):-

البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
	المبيعات	٣٧٦,٢١٨	٤٦١,٣٦٩	٥٧٠,٦٦٩	٤٠٢,٣٠٢
صافي الربح	٤٤,٤٧٢	٢٤,٦٨٤	٣٨,٢٣٦	٢٢,٥٥٤	٦,٠٤١

كما بلغت نسبة الربح الاجمالي إلى صافي المبيعات لعام ٢٠١٠ م حوالي ٢٠٪ مقارنة ٢٤٪ لعام ٢٠٠٩ م وذلك بسبب الانخفاض الشديد لاسعار المنتجات الجديدة بسبب المنافسة وسياسة الشركة التسويقية الرامية لاخراق السوق و لكسب ثقة وقبول العملاء في المراحل الاولية من تسويق منتجات الشركة الجديدة . كما ان اسعار هذه المنتجات عادة ما تكون مرتبطة بالاسعار العالمية الخاصة بمادة الميثanol والتي شهدت انخفاضا ملحوظا خلال معظم فترات السنة.

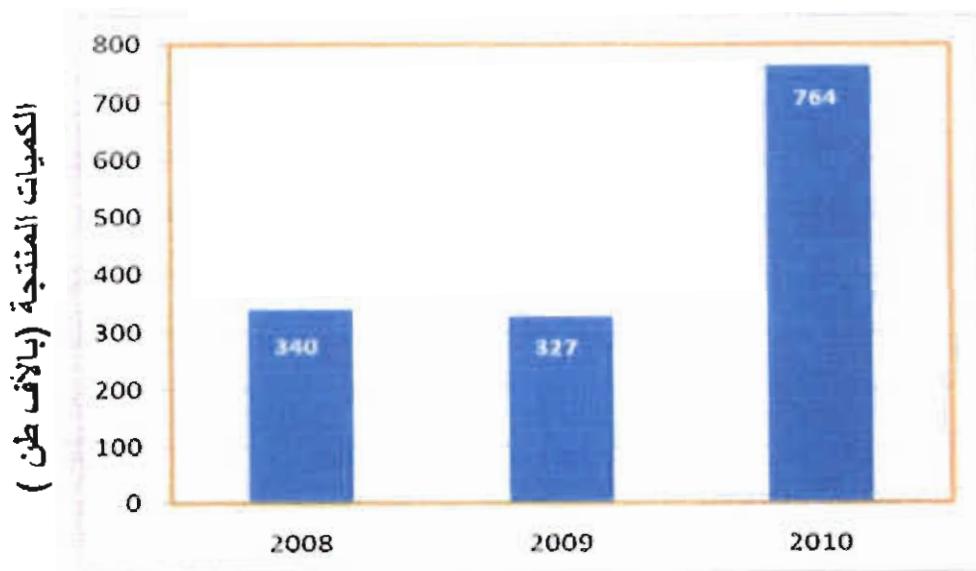
ويمثل الجدول التالي تحليلًا للمبيعات وتكلفة الإنتاج (بألاف الريالات) :

البيان	الربح الإجمالي	تكلفة المبيعات	مبيعات	الفرق	النسبة
مبيعات	١١٨,٩١٦	٤٧٠,٥٧٩	٤٠٢,٣٠٢	١٨٧,١٩٣	%٤٦
تكلفة المبيعات	٤٧٠,٥٧٩	٣٠٤,٩٥٤	٤٠٢,٣٠٢	١٨٧,١٩٣	%٥٤
الربح الإجمالي	١١٨,٩١٦	٣٠٤,٩٥٤	٤٠٢,٣٠٢	١٨٧,١٩٣	%٢٢
نسبة الربح الإجمالي إلى المبيعات	%٢٤	%٢٠			

-٣ الإنتاج والتشغيل:

بلغ الإنتاج الفعلي الإجمالي لعام ٢٠١٠ م حوالي ٧٦٤ ألف طن متري مقارنة بـ ٢٢٧ ألف طن متري لعام ٢٠٠٩ م، وذلك بزيادة بلغت حوالي %١٣٣ وـ%٨٧ مما يمثل حوالي %١٣٣ من الطاقة الإنتاجية الإجمالية السنوية المتاحة بعد تشغيل المصانع الجديدة ، علماً بأن بعض هذه المصانع الجديدة لم تعمل بشكل كلي خلال العام لأسباب فنية عائدة لظروف التشغيل التجاري ، كما أن بعض مصانع الشركة تجاوزت نسبة تشغيلها الطاقة التصميمية القصوى بسبب ازدياد الطلب على منتجات الشركة.

ويمثل الرسم البياني التالي الكمية المنتجة خلال عام ٢٠١٠ م ، مقارنة بالكميات المنتجة لعامي ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م



* **كما يحدّد التدوين بعض الانجازات التشغيلية خلال العام وهي كما يلي:**

- ا- تم التشغيل التجاري لمجففة سادسة في مصنع البارا فورمالدهيد مما ساهم في زيادة الطاقة الانتاجية بمقدار ٨٢٥ طن متري سنوياً مع بداية الربع الثالث من عام ٢٠١٠ م حيث أصبحت الطاقة الانتاجية لعام ٢٠١٠ م ٩٠٧٥ طن متري مقارنة بـ ٨٢٥ طن متري لعام ٢٠٠٩ م.
- ب- قامت كيمانول بتوقيع اتفاقية التوصيل الكهربائي على التوازي مع الشركة السعودية للكهرباء مما مكّنها من استغلال البخار الناتج من العمليات التشغيلية في توليد الكهرباء وبذلك ستتمكن الشركة بحول الله من إنتاج حوالي ٨.٧ ميغا واط ذاتياً والتحفيض من أعباء استهلاك التيار الكهربائي.
- ت- تم بمشيئة الله التشغيل التجاري لخزان ثاني ميثايل الفورمamide العائد لشركة كيمانول في ميناء الملك فهد الصناعي والتي تبلغ قدرته الاستيعابية ٢٠٠٠ م³ . ووفقاً لخطة العمل ، سوف يتم التحميل الفعلي من الخزان مع بداية عام ٢٠١١ م مما سيساهم في تحفيض التكاليف اللوجستية لبيع ثاني ميثايل الفورمamide.
- ث- تم بتوفيق الله تشغيل خط الأمداد الأنبوبي والذي يمد الشركة من احتياجاتها من مادة الامونيا من شركة سافكو . اذ يسهم بامداد الشركة بحوالي ٢٥,٠٠٠ طن سنوياً من هذه المادة بشكل فاعل وامن. علماً بأن طول خط الأمداد حوالي ٣٠٢ كلم .
- ج- تم بتوفيق الله تشغيل خط الأمداد الأنبوبي والذي يمد الشركة من احتياجاتها من مادة الهيدروكسيد الصوديوم من شركة صدف . اذ يسهم بامداد الشركة بحوالي ٥٠,٠٠٠ طن متري سنوياً من هذه المادة بشكل فاعل وامن.

٤- الجودة الشاملة :

تأكيداً من إدارة الشركة بالمحافظة على مستويات الجودة المنتجاتها فقد التزمت كيمانول بالمتطلبات والمعايير الدولية كما تم عقد دورات ولقاءات تثقيفية لتبادل الآراء مع العمالء وتقدير مستوى الرضا بشكل دوري وتواصل الشركة مراجعة الأنظمة المتعلقة بالجودة، والمحافظة على شهادة أنظمة الجودة الإدارية العالمية أيزو (٢٠٠٠/٩٠٠١).

٥- السلامة وحماية البيئة :

تدرك كيمانول حجم مسؤوليتها تجاه المحافظة على الموارد البيئية وسلامة العاملين بالتوافق مع أقصى المتطلبات العالمية للمحافظة على البيئة وصحة وسلامة العاملين لديها او المستخدمين لمنتجاتها. وإيماناً من الشركة بأن السلامة المهنية والصحية والبيئية جزءاً لا يتجزأ من مشروعها الصناعي والاجتماعي والإنساني والحضاري العالمي فقد قررت الشركة

تطوير ما يعرف بالنظام الشامل للسلامة والصحة المهنية والبيئة وفكرة هذا المشروع هي البدء من حيث إنتهي الآخرون من رواد الصناعة العالمية. وما يميز هذا النظام بأنه قائم على المشاركة الفعالة من العاملين والقياديين في جميع المستويات داخل الشركة لتشكيل عناصره البنوية فهو تجسيداً لمتطلبات الواقع المهني بناءً على المواصفات العالمية المنضبطة.

كذلك سعت كيمانول إلى تطبيق برامج الفحوص الدورية والمراجعة لجميع عملياتها للتأكد من توافقها مع معايير السلامة والصحة المهنية في مكان العمل من خلال توفير التدريب والمعدات اللازمة، وتنفيذ برامج الفحص الدوري. وتؤمن كيمانول بأن أهم رأس مال تملكه هو عنصرها البشري من خلال تكثيف عنایتها عبر المحاور التالية :-

- الإستمرار في تقديم التدريب اللازم لجميع العاملين بالشركة والتأكد من إدراكهم للمخاطر وكيفية التعامل معها.
- تحسين الأداء عن طريق تطوير الكفاءات والتعليم المستمر لكل الموظفين مع الاستفادة من الأخطاء.
- التحقيق في إصابات العمل لمعرفة الأسباب الحقيقة لهذه الإصابات وتجنب تكرارها مستقبلاً.

٦- أصول والتزامات الشركة

بلغت إجمالي أصول الشركة بعد حسم اجمالي الاستهلاكات حوالي ٢.١ مليار ريال (بارتفاع قدره ١٪ عن العام الماضي) وقد تم تمويل هذه الأصول من قبل حقوق الشركاء والتي بلغت ١.٤ مليار ريال و مزيج من القروض قصيرة الأجل و طويلة الأجل وحساب الدائنين والتي بلغت في مجملها حوالي ١.٧ مليار ريال (١.٦ مليار ريال في ٢٠٠٩ م) ويمثل الجدول التالي تحليلًا لمجموع أصول ومطلوبات الشركة وحقوق المساهمين خلال الخمس سنوات الأخيرة (بالآلاف الريالات):-

البيان	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
إجمالي الأصول	٩٥٦,٨٧٠	١,٣٠٠,٨٧٥	٢,٦٣٩,٩٢٠	٣,٠٣٢,٧٧٧	٣,٠٩٢,٧٧٣
إجمالي المطلوبات	٣٠٣,٤٤٤	٦٢٢,٧٦٥	١,٢٤٩,٥٧٧	١,٦٢٢,١٤٨	١,٦٧٨,١٩٧
إجمالي حقوق المساهمين	٦٥٣,٤٢٦	٦٧٨,١١٠	١,٣٩٠,٣٤٣	١,٤١٠,٥٧٩	١,٤١٤,٥٧٦
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٩٥٦,٨٧٠	١,٣٠٠,٨٧٥	٢,٦٣٩,٩٢٠	٣,٠٣٢,٧٧٧	٣,٠٩٢,٧٧٣

بلغت مدینونیة الشركة ، حتى نهاية عام ٢٠١٠ م حوالي ١.٧ مليار ريال (١.٦ مليار ريال في ٢٠٠٩ م) مقابل صافي أصول بلغت ٢.١ مليار ريال (٢.٠ مليار ريال في ٢٠٠٩ م). تشمل المدینونیة إضافة إلى حساب الدائنين قروض بنكية مختلفة الأجال وفقا لنظام المراقبة، وقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، وذلك وفقا للجدول التالي (بالآلاف الريالات):

البيان	بالألاف الريالات م٢٠١٠	بالألاف الريالات م٢٠٠٩
قرص قصيرة الأجل	٤١,٦٠٧	٥٨,٠٠٠
الجزء الحالي من قروض طويلة الأجل ◆	٤٤٩,٢٨٤	٢٨,٤٤٣
قرص طويلة الأجل ◆	٩٨٨,٩٣٤	١,٣٥١,١٦١
الاجمالي	١,٤٧٩,٨٢٥	١,٤٤٧,٦٠٤

* استخدمت هذه القروض لتمويل مشاريع التوسيع وتوضح النتائج المالية الختامية الملحقة بهذا التقرير المعلومات المتعلقة بتفاصيل القروض المنوحة إلى الشركة وتفاصيل سدادها. كما انخفضت نسبة السيولة حيث بلغت حوالي ٦٦٪ تقريباً، مقارنة بـ ١٩٪ للعام الماضي وذلك يعود إلى أن الجزء المتداول من القروض لأجل كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ يتضمن مبلغ ٢٦ مليون ريال سعودي والخاص بعقد مراقبة لتمويل التكاليف الإضافية للمشروعات حيث يستحق القرض السداد في ١٨ نوفمبر ٢٠١١م. إن الشركة واثقة من القدرة على الوفاء بهذا الالتزام، كما ان الشركة تقدمت بطلب تمديد تاريخ استحقاق القرض و/أو إعادة هيكلته بما يتماشى مع حجم التدفقات النقدية المستقبلية وإتفاقياتها البنكية . كما بلغت نسبة المديونية إلى حقوق الشركاء حوالي ١:١.١٢ مقارنة بـ ١:١.١٤ (لعام ٢٠٠٩م).

وقد بلغت الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة حتى نهاية العام حوالي ٦ مليون ريال. كما بلغت مستحقات التأمينات الاجتماعية حوالي ٥.٢ مليون ريال.

الموارد البشرية

-٧

بلغ إجمالي عدد الموظفين في الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠م ٥٤٠ موظفاً مقارنة بـ ٤٩٢ موظفاً لعام ٢٠٠٩م، وذلك بزيادة قدرها ٤٨ موظفاً إلتحقوا بالعمل لدى الشركة خلال عام ٢٠١٠م حيث بلغ عدد السعوديين ٢٢٢ موظفاً بنسبة ٤١٪ لعام ٢٠١٠م مقارنة بـ ٢١٠ موظفاً بنسبة ٤٢٪ لعام ٢٠٠٩م من ذوي الخبرات والكفاءات أو من الخريجين السعوديين الجدد بعد استيفائهم لشروط الالتحاق بالشركة .

لائحة حوكمة الشركات:

قامت الشركة بتطبيق الأحكام الوراءة بلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١ - ٢١٢ - ٢٠٠٦ و تاريخ ٢١/١٠/١٤٢١هـ الموافق ٢٠٠٦/١١/١٢م وذلك باستثناء الأحكام الآتية:

أسباب عدم التطبيق	نص المادة	رقم المادة
لا يتضمن النظام الأساسي للشركة أو لالحة الحكومة طريقة التصويت التراكمي	يجب اتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار اعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة.	٦ فقرة ب
لا يوجد في النصوص النظامية ما يخول الشركة منع بالبيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية وكذلك الإفصاح عن كيفية التعامل مع أي تضارب جوهري للمصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.	يجب على المستثمرين من الأشخاص ذوي المعرفة الإعتبارية الذين يتصرفون بالبيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - الإفصاح عن سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي في تقاريرهم السنوية وكذلك الإفصاح عن كيفية التعامل مع أي تضارب جوهري للمصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.	٦ فقرة د
لا يوجد من بين اعضاء مجلس الإدارة من هو ممثل لشخصية اعتبارية .	لا يجوز للشخص ذي المعرفة الإعتبارية - الذي يحق له بحسب نظام الشركة تعين ممثلي له في مجلس الإدارة- التصويت على اختيار الأعضاء الآخرين في مجلس الإدارة	١٢ فقرة ط

٩- المخاطر المتعلقة بأعمال الشركة:

إضافة إلى المخاطر العامة التي تتعرض لها الشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية المدققة، فيما يلي بعض المخاطر الخاصة بالقطاع الذي تعمل به الشركة :

- **تذبذب أسعار المواد الخام :** قد يحدث تذبذبات مفاجئة في أسعار مواد الخام مسببة عبئاً مالياً على الشركة وذلك بسبب عدم قدرة الشركة على تحمل فروق الأسعار على بعض عقود البيع المبرمة مع العملاء، عندما تكون الأسواق متقلبة وليس من الممكن إجراء توقعات دقيقة، فإن الشركة تحرص على عدم التقيد بعقود طويلة الأجل أو إن أمكن إدراج بند " فروق الأسعار " في عقود البيع.
- **المنافسة وتدهور الأسعار:** تنظر الشركة بإيجابية للمنافسة، إلا أن بعض المنافسين يعمدون إلى إغراق الأسواق من خلال تخفيض الأسعار بشكل ليس له علاقة بقواعد السوق مما يشكل مخالفة قانونية وأخلاقية، وتقوم الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية المناسبة ضد هذه الممارسات لحماية منتجاتها، وتسعى إلى تأسيس قيمة تنافسية عند عملائها من خلال التركيز على الجودة و توفير الطلبيات في الوقت المناسب وبأسعار وشروط تنافسية.
- **الإغراق :** تعتمد الشركة في تسويق منتجاتها على السوق العالمي ، حيث تقوم بتصدير حوالي أكثر من ٦٠٪ من منتجاتها خارج المملكة العربية السعودية وقد تواجه الشركة بعض السياسات الحماائية الغير عادلة من خلال إتهامها بالإغراق كما تم منذ فترة حول منتج الهكسامين في الهند ، حيث تم فرض رسوم إغراق على منتج الهكسامين بقيمة تبلغ \$٧٨ على كل طن متري يتم إدخاله إلى دولة الهند وذلك في ١٥/٠٢/٢٠٠٢ م

ولدة خمس سنوات ، وفي ٢٥/٠٧/٢٠٠٦ م استلمت الشركة إخطار رسمي من الحكومة الهندية يفيد بتمديد فترة فرض الرسوم الجمائية على منتج الهكسامين ومضاعفة تلك الرسوم لتصل إلى ١٤٥,٢٩ \$ على كل طن متري ولدة خمس سنوات أخرى تنتهي في ٢٠١٢ م ، وهو ما أثر سلباً على دخل الشركة من ذلك المنتج وحد من قدرتها التنافسية في السوق الهندي بشكل عادل.

-١٠ العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة:

تم فرض غرامة مقدارها (١٠٠,٠٠) مئة ألف ريال من قبل هيئة السوق المالية على الشركة بموجب القرار رقم (٤-١٨) ٢٠١٠/٠٦/٢١ الموافق ١٤٢١/٠٧/٠٩ ، وذلك لمخالفة الشركة الفقرة (٤) من المادة (٢٢) من قواعد التسجيل والإدراج لعدم قيام الشركة بإبلاغ هيئة السوق المالية بقرار مجلس إدارتها الصادر في ٢٠١٠/٠٢/٠٨ م والمتصل بعدم توزيع أرباح نقدية لعام ٢٠٠٩ م إلا في تاريخ ٢٠١٠/٠٢/٢٨ م.

حقيقة الأمر إن هذه المخالفة لم تكن عن تعمد أو عدم إلمام إدارة الشركة بلوائح أو قواعد هيئة السوق المالية ولكن لأن قرار مجلس الإدارة قد صدر بالتمرير حيث تعذر في ذلك الوقت عقد إجتماع مجلس إدارة الشركة ومن ثم بدأ تمرير القرار في ٢٠١٠/٠٨ م وانتهى التمرير في ٢٠١٠/٠٢/٢٢ م بالإضافة إلى ذلك فإن مجلس الإدارة قد أفصح في تقريره السنوي عن العام المالي ٢٠٠٩ م والمقدم لهيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠١٠/٠٢/٢٢ م بقرار المجلس بعدم توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٠٩ م أي في نفس اليوم الذي انتهى فيه تمرير القرار.

وتفادياً لحدوث تلك المخالفات في المستقبل فقد أوصى المجلس في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١١/٠٢/١٢ م بعدم إتخاذ أية قرارات جوهرية في المستقبل بالتمرير ، وقد قامت الشركة بتوكيل السادة / مكتب الغزاوي للإستشارات القانونية بالطعن على ذلك القرار وقد تم إستئنافه أمام لجنة فض المنازعات بهيئة السوق المالية ، وما زال ينظر في الإستئناف حتى تاريخه، حيث لم يصدر حتى نهاية العام المالي ٢٠١٠ م أية قرارات أو أحكام من قبل لجنة فض المنازعات بشأن هذا القرار .

-١١ العقود مع ذوي العلاقة :

لا يوجد أي عقد كانت الشركة طرفاً فيه وكانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأى من إعضاء مجلس إدارة الشركة أو الرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأى شخص ذي علاقة باى منهم.

-١٢ نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

قامت الشركة بالتعاقد مع السادة / برايس وترهاوس كوبيرز للقيام بإجراءات المراجعة الداخلية للشركة وقد قامت بعمليات مراجعة مستمرة للتحقق من فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة ، ولم تظهر عمليات المراجعة ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة ، وقد تم عرض تقرير لجنة المراجعة الداخلية على السادة / أعضاء لجنة المراجعة بالشركة في إجتماعهم بتاريخ ٢٠١١/٠٢/٠٦ م وذلك لمراجعة أية ملاحظات أو مقتراحات وردت بالتقرير ووضعها محل التنفيذ ومراجعة نظام الرقابة الداخلية بشكل دوري و التاكد من فاعليته .

-١٣- مجلس الإدارة :

وتنقسم هذه الفقرة إلى قسمين :

١- تشكيل مجلس الإدارة وتصنيف أعضاءه .

استناداً إلى المادة ١٧ من النظام الأساسي للشركة يتتألف مجلس الإدارة من تسعة أعضاء تعينهم الجمعية العامة العادية لمدة ثلاث سنوات باستثناء أول مجلس (مجلس الإدارة الحالي) فقد عينه المساهمون لمدة خمس سنوات من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تحول الشركة إلى شركة مساهمة ، وبين الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وتصنيفهم بالإضافة إلى عضوية كل منهم في الشركات المساهمة الأخرى:

م	العضو	فئة العضوية	العضوية في الشركات المساهمة الأخرى داخل / خارج المملكة العربية السعودية
١	عبد الله محمد المزروعي	عضو تنفيذي	١- مجموعة دبي المتعدد (مساهمة عامة إماراتية) ٢- شركة أرامكس (مساهمة عامة إماراتية) ٣- الإمارات للتأمين (مساهمة عامة إماراتية) ٤- بنك إنفستكورب (مساهمة عامة بحرينية)
٢	خالد عبد الله الحمد الزامل	عضو مستقل	- شركة الزامل للاستثمار الصناعي.
٣	أديب عبد الله الحمد الزامل	عضو مستقل	١- شركة الزامل للاستثمار الصناعي (مساهمة عامة سعودية) ٢- بنك البلاد (مساهمة عامة سعودية) ٣- دائرة غاز (مساهمة عامة إماراتية) ٤- جدوى للاستثمار (مساهمة مقبلة سعودية)
٤	عبد المحسن فهد التنفيذي	عضو مستقل	شركة دبي الأولى للتطوير العقاري (مساهمة مقبلة كويتية)
٥	سامي محمد يوسف جلال	عضو مستقل	١- الشركة العامة للتجارة وصناعة الأغذية (مساهمة عامة بحرينية) ٢- الشركة المتحدة لصناعة الورق (مساهمة عامة بحرينية)
٦	حمد محمد حمد المانع	عضو مستقل	١- بنك الدوحة (مساهمة عامة قطرية) ٢- شركة الملاحة القطرية (مساهمة عامة قطرية) ٣- الشركة القطرية العامة للتأمين وإعادة التأمين (مساهمة عامة قطرية)
٧	بدر عبد العزيز سكانو	عضو مستقل	١- بنك يوني كورن (مساهمة مقبلة بحرينية) ٢- المتحدة للتأمين (مساهمة مقبلة بحرينية) ٣- الشركة السعودية للخدمات الأرضية (مساهمة مقبلة)

متناشياً مع الواقع هيئة السوق المالية سيتم تغيير صفة رئيس المجلس في خلال الربع الأول من العام ٢٠١١م ، وسوف يعلن بها في حينه وقت اتخاذ القرار من جانب مجلس الإدارة .

* وصف لأي مصلحة تعود لأعضاء مجلس الإدارة وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة ونسبة

التغير:

نسبة التغير %	صافي التغير	نهاية العام		بداية العام		اسم من تعود له المصلحة
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	عبد الله محمد المزروعي
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	مازن خليفة اللاتي النعيمي*
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	عبد الله علي كانو**
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	خالد عبد الله الحمد الزامل
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	أديب عبد الله الحمد الزامل
—	—	لا يوجد	٦٠٣٠	لا يوجد	٦٠٣٠	عبد المحسن فهد النفيسي
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	سامي محمد يوسف جلال
—	—	لا يوجد	٦٠٣٠	لا يوجد	٦٠٣٠	حمد محمد حمد المانع
—	—	لا يوجد	١٠٠٠	لا يوجد	١٠٠٠	بدر عبد العزيز كانو

* بالنسبة لآزواج أعضاء مجلس الإدارة أو أولادهم القصر لم يكن لهم آية مصلحة في أسهم أو أدوات دين الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ م.

• انتهت عضوية السيد / مازن خليفة اللاتي النعيمي بموعد توصية مجلس الإدارة بعزله والصادرة بتاريخ ١٨/١٠/٢٠١٠ م

• انتهت عضوية السيد / عبد الله علي كانو الذي وافته المنية يوم ١٠/١٠/٢٠١٠ م

وصف لأي مصلحة تعود لكيبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة ونسبة التغير:

لا يوجد مصلحة تعود لأي من كبار التنفيذيين بالشركة في أسهم أو أدوات دين الشركة أثناء العام المالي ٢٠١٠م وبالتالي

لم تحدث أية تغييرات بشأنهم باستثناء الرئيس التنفيذي للشركة كما هو موضح بالبيان التالي :

نسبة التغير	صافي التغير	الأسهم في نهاية العام		بداية العام		الإسم
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	
لا يوجد	لا يوجد	لا يوجد	4000	لا يوجد	4000	خالد بن براهيم سعد الربيعة

- **بالنسبة لأزواج كبار التنفيذيين أو أولادهم القصر لم يكن لهم أية مصلحة في أسهم أو أدوات دين الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م**

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة:

أوصى مجلس الإدارة بضرورة عرض محاضر اجتماعات اللجان المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة في إجتماعات المجلس وذلك للتعرف على مدى قيام تلك اللجان بالمهام الموكله اليها ، وهذه اللجان هي اللجنة التنفيذية ولجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والكافأت، وفيما يلي وصفاً موجزاً لكل لجنة:

أولاً: اللجنة التنفيذية:

-١- مهام اللجنة التنفيذية وفقاً للمهام الواردة بلائحة حوكمة الشركة والمصدق عليها من قبل الجمعية العامة العادية الأولى بتاريخ ١٩/٠٤/١٤٣٠هـ الموافق ١٥/٠٤/٢٠٠٩م وهي :

- متابعة أوضاع الشركة المالية والتشغيلية والتسيوية
 - مناقشة وتداول جميع الأمور المعروضة على اللجنة من قبل الرئيس التنفيذي أو أي من أعضائها وإتخاذ القرارات اللازمة وإعطاء التوجيه المناسب للرئيس التنفيذي بشكل عام .
 - الموافقة على الميزانية والتقارير المالية المعدة من قبل إدارة الشركة .
- ٢- تتألف اللجنة من ثلاثة أعضاء على الوجه التالي:

رئيس اللجنة	خالد عبد الله الحمد الزامل	١
عضو	بدر عبد العزيز كانو	٢
عضو	عبد المحسن فهد النفيسى	٣

وقد عقدت اللجنة التنفيذية (٩) تسعة إجتماعات خلال العام ٢٠١٠م ، ومدة عملها ٢ سنوات تبدأ من تاريخ بدأ كل دورة من دورات مجلس الإدارة وبأي حال من الأحوال لا يجوز أن تتمدّد عضوية اللجنة التنفيذية أكثر من مدة دورة كل مجلس

ثانية: لجنة المراجعة:

لاتتجاوز مدة العضوية في اللجنة عضوية مجلس الإدارة ، وتتولى لجنة المراجعة مهام دراسة نظام الرقابة الداخلية، والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم بالإضافة إلى دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وإبداء ملحوظاتها وتألف اللجنة من ثلاثة أعضاء على الوجه التالي:

رئيس اللجنة	أديب عبد الله الحمد الزامل	١
عضو	سامي محمد يوسف جلال	٢
عضو	بدر عبد العزيز كانو	٣

وقد عقدت لجنة المراجعة إجتماعاً واحداً خلال عام ٢٠١٠م.

ثالثاً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتولى لجنة الترشيحات والمكافآت مهمة المراجعة السنوية للإحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ومراجعة هيكل مجلس الإدارة وتحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة والتأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين وفقاً للقواعد والمهام المصدق عليها في إجتماع الجمعية العادية بتاريخ ١٤٣٠/٠٤/١٩ الموافق ٢٠٠٩/٠٤/١٥م ، وتماشياً مع القرار الصادر عن هيئة السوق المالية رقم (١٠ - ١٠) وتاريخ ٢٠١٠/٠٣/٢٠م والقاضي بـالزمـية المادة الخامـسة عشرـة من لائـحة حـوكـمة الشـركـات ، وقد أصـدر السـادـة أـعـضـاء مجلـس الإـدـارـة القرـار رقم ١٠ لـسـنة ٢٠١٠ ١٤٣٢/٠١/١٢ـهـ الموافق ١٨/١٠/٢٠١٠م بـإـعادـة تـشكـيل لـجـنة التـرـشـيـحـات والمـكـافـاـت من ثـلـاثـة أـعـضـاء على الـوـجـه التـالـي :

رئيس اللجنة	خالد عبد الله الحمد الزامل	١
عضو	بدر عبد العزيز كانو	٢
عضو	عبد المحسن فهد النفيسى	٣

ولم تقم اللجنة بعقد آية إجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٠م وذلك لحداثة تشكيلها .

• اجتماعات مجلس الإدارة ونسبة الحضور

عقد السادة أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٠م عدد (٤) أربع اجتماعات ويوضح الجدول التالي مواعيد انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٠م والحضور من أعضاء المجلس في كل اجتماع على حده وهو كالتالي:

الأعضاء الغير حاضرون	الأعضاء الحاضرون	التاريخ
سامي محمد جلال	-١ عبد الله محمد المزروعي	الجتماع الأول
عبد الله علي كانو	-٢ خالد عبد الله الحمد الزامل	٢٠١٠/٠١/٠٦
مازن خليفة اللاحق النعيمي	-٣ أديب عبد الله الحمد الزامل	
	-٤ عبد المحسن فهد النفيسى	
	-٥ حمد محمد حمد المانع	
	-٦ بدر عبد العزيز كانو	
عبد الله علي كانو	-١ عبد الله محمد المزروعي	الجتماع الثاني
مازن خليفة اللاحق النعيمي	-٢ خالد عبد الله الحمد الزامل	٢٠١٠/٠٣/١٠
حمد محمد حمد المانع	-٣ أديب عبد الله الحمد الزامل	
	-٤ عبد المحسن فهد النفيسى	
	-٥ بدر عبد العزيز كانو	
	-٦ سامي محمد جلال	
-١ عبد الله علي كانو	-١ عبد الله محمد المزروعي	الجتماع الثالث
-٢ مازن خليفة اللاحق النعيمي	-٢ خالد عبد الله الحمد الزامل	٢٠١٠/٠٥/٢٩
-٣ عبد المحسن فهد النفيسى	-٣ أديب عبد الله الحمد الزامل	
	-٤ بدر عبد العزيز كانو	
	-٥ سامي محمد جلال	
-٦ حمد محمد حمد المانع	-٦ حمد محمد حمد المانع	
-١ مازن خليفة اللاحق النعيمي	-١ عبد الله محمد المزروعي	الجتماع الرابع
-٢ سامي محمد جلال	-٢ خالد عبد الله الحمد الزامل	٢٠١٠/١٢/١٨
	-٣ أديب عبد الله الحمد الزامل	
	-٤ بدر عبد العزيز كانو	
	-٥ عبد المحسن فهد النفيسى	
	-٦ حمد محمد حمد المانع	

• انتهت عضوية السيد / مازن خليفة اللاحق النعيمي بموجب توصية مجلس الإدارة بعزله والصادرة بتاريخ ١٨/١٢/٢٠١٠م

• انتهت عضوية السيد / عبد الله علي كانو الذي وافته المنية يوم ١٠/١٠/٢٠١٠م

-١٤- القرارات مجلس الإدارة:

- يقر مجلس الإدارة بأنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ووفقاً للمعايير المحاسبية السعودية، وأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أساس سليمة، وتم تفيذه بفعالية، وأنه لا يوجد شك بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- لا يوجد أي عقد كانت الشركة طرفاً فيه وكانت توجد فيه مصلحة جوهرية لأى من إعضاء مجلس إدارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو للمدير المالي أو لأى شخص ذي علاقة باى منهم.
- لا يوجد قروض من الشركة لأى عضو من إعضاء مجلس الإدارة.
- إن المراجع الخارجي أبدى رأيه دون تحفظ على القوائم المالية للشركة.
- لم تقم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م بمنح أو إصدار أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو أية حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو أية حقوق مشابهة.
- لم تقم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م بمنح أو إصدار أية حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب.
- لم تقم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م بشراء أية أوراق مالية مدرجة أو أية أدوات دين قابلة للإسترداد.

-١٥- المكافآت والتعويضات:

تقوم الشركة بدفع مصاريف ومكافآت حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة استناداً للمادة ٢٢ من النظام الأساسي للشركة، كما تقوم الشركة بدفع رواتب ومكافآت وتعويضات لكتبار التنفيذيين حسب العقود الموقعة معهم وفيما يلي تفاصيل الرواتب والمكافآت المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة وكتبار التنفيذيين في الشركة متضمنة الرئيس التنفيذي والمدير المالي .

البيان	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين	أعضاء مجلس الإدارة الغير التنفيذيين	كتبار التنفيذيين*
الرواتب	-	-	٢,٨٢٢,٩٢٢
البدلات	٢٣٠,٠٤٤	١٥,٠٠٠	٨٤٦,٧٣١
المكافآت السنوية	١,٤٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٧٧٨,٠٠٠
الإجمالي	١,٦٣٠,٠٤٤	٢١٥,٠٠٠	٤,٤٤٧,٦٥٣

*يتضمن بيان كبار التنفيذيين الرئيس التنفيذي والمدير المالي

-١٦- توزيع الأرباح:

تنتمي سياسة الشركة بشأن توزيع الأرباح إلى المادة (٤٢) من النظام الأساسي للشركة. حيث توزع الأرباح الصافية السنوية للشركة على النحو التالي:

- ١ - يجنب (١٠٪) عشرة بالمائة من الأرباح الصافية لتكوين الاحتياطي النظامي ، يجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور مبلغاً مساوياً لنصف رأس المال .
- ٢ - يجوز للجمعية العامة العادية ؛ وبناءً على اقتراح مجلس الإدارة ، أن تجنب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي ويجوز تخصيصه لفرض أو أغراض معينة .
- ٣ - يوزع باقي صافي الأرباح على المساهمين .

- توصية تخصيص نتائج عام ٢٠١٠:

بالرجوع إلى البيانات المالية للشركة عن عام ٢٠١٠ م ومراجعة اتفاقيات الشركة البنكية ، فإن مجلس الإدارة أوصي بموجب القرار رقم (٢) لسنة ٢٠١١ م الصادر بتاريخ ٢٠١١/٠٢/١٢ بعد توزيع أية أرباح نقدية عن عام ٢٠١٠ م وذلك دعماً للمركز المالي للشركة وزيادة قدرتها على الوفاء بالتزاماتها المرتبطة على اتفاقيتها البنكية. وبناءً عليه يقترح مجلس الإدارة تخصيص نتائج عام ٢٠١٠ م على النحو التالي:

الشرح	بالي里ال السعودي
الأرباح الصافية لعام ٢٠١٠ م بعد احتساب الزكاة الشرعية	٦,٠٤٠,٩٨٢
يحسم ١٠٪ احتياطي نظامي	٦٠٤,٠٩٨
صافي الأرباح / (الخسائر) المحولة إلى الأرباح المتبقية	٥,٤٣٦,٨٤
يحسم مكافآت مجلس الإدارة وبدل الحضور عن عام ٢٠١٠ م	١,٨٤٥,٠٤٤
يضاف رصيد الأرباح المتبقية كما في بداية العام	١١٤,٨١١,٣٥٣
يحسم توزيعات نقدية	-
صافي الأرباح المتبقية كما في نهاية العام ٢٠١٠	١١٨,٤٠٣,١٩٣

-١٧- مراجع الحسابات:

قامت الجمعية العامة الغير العادية الثانية والتي عقدت بتاريخ ١٤٢١/٠٧/١٤ م الموافق ٢٠١٠/٠٦/٢٦ بالموافقة على تعيين السادة / كي بي ام جي (KPMG) مراجع للحسابات بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لمراجعة أعمال الشركة للعام المالي ٢٠١٠ م وتحديد أتعابهم السنوية والربع سنوية.

١٧ - الخاتمة:

يطيب لمجلس الإدارة أن يعبر عن تقديره وشكره لجميع العاملين بالشركة على جهودهم المخلصة وتفانيهم في تأدية واجبهم ومهام عملهم. وينتهي المجلس هذه الفرصة ويتقدم بخالص امتنانه وشكره للسادة مساهمي الشركة على ثقفهم ودعمهم وتعاونهم مما كان له أكبر الأثر في تحقيق هذا التقدم وتلزם أمامهم ببذل قصارى جهودنا لأن يكون هناك تطوراً كبيراً وملحوظاً في نشاط الشركة العام القادم أنشاء الله

رئيس مجلس الإدارة



عبد الله محمد المزروعي



شركة كيمانيات الميثanol
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
مع
تقرير مراجعي الحسابات



+٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٧٤١	ثلون	كnight بن جن جن اللوزان والمدحان
+٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٧٥٤	فاكن	ابراج السادس طروق الملك عبدالعزيز
www.kpmg.com.sa	إنترنت	من.ب ٢٨٠٣ ٣١٩٥٢ الخير
٢٠١٢/١٢/٢٢	رقم المترخيص	الملكة العربية السعودية
٢٠١٢/١٢/٢٢		بيان تاريخ

تقرير مراجع الحسابات

السادة: المساهمون

شركة كيمانيات الميدانول
الدمام، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة كيمانيات الميدانول ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسؤولية الإدارة عن هذه 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. تتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض قوائم مالية بصورة عادلة وخلية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وإختيار وتطبيق مسياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل ظروف الشركة. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسؤولية مراجع الحسابات:

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

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات الحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقييمها بما في ذلك تقييم المخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً 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 لظروف الشركة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي يستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي:

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل :

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، و
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / كي بي إم جي الفوران والسدحان



طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في: ١٢مبر ٢٠١١ م

المواافق: ٩ ربیع الاول ١٤٢٢ هـ

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريلال السعودي

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>إضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦	١٣٦,١٦٩,٥١٠	٤	<u>الموجودات المتداولة:</u>
١٥٦,٦٢٣,١٤٨	٢١٩,١٥٧,١٠٥	٥	النقد وما في حكمه
٥٧,٠٢٣,١٢٥	٨٣,٢٤٢,٤٨٢	٦	ذمم مدينة تجارية ومدفوّعات مقدماً
<u>٤٨٤,٠٩٦,٩٢٩</u>	<u>٤٣٨,٥٦٩,١٤٧</u>		المخزون
			<u>مجموع الموجودات المتداولة:</u>
٢,٥١٩,٥٨٥,١٨٧	٢,٥٩٨,٨٨٢,٣٨٣	٧ و ٨	<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
--	١٥,٧٥١,١١٠	٩	ممتلكات وألات ومعدات
٢,١٧٠,٣٥١	٧,٦٩٦,٣٥٦	١٠	الموجودات غير الملموسة
٣٦,٨٧٥,٠٠٠	٣١,٨٧٤,٩٩٢	١١	مصروفات موجلة
<u>٢,٥٦٨,٦٣٠,٥٤٧</u>	<u>٢,٦٥٤,٢٠٣,٧٢١</u>		مصاريفات مدفوعة مقدماً طبولة الأجل
<u>٣,٠٣٢,٧٢٧,٤٦٦</u>	<u>٣,٠٩٢,٧٧٢,٨٧٨</u>		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة:</u>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين:</u>
١٥٣,٣٦٩,٠٢٤	١٥٩,١٦٨,٥١٣	١٢	<u>المطلوبات المتداولة:</u>
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤١,٦٦٦,٥٨٧	١٣	ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة
٣٨,٤٤٣,٢١٩	٤٤٩,٢٨٣,٧٦٦	١٣	قروض قصيرة الأجل
--	٥,٢٥٠,٠٠٠	٩	الجزء المتداول من قروض طبولة الأجل
٢,٩١٦,٣٨٥	٤,٥٧٩,٨٥٨	١٩	الجزء المتداول من التزامات طبولة الأجل
<u>٢٥٢,٧٢٨,٦٢٨</u>	<u>٦٥٩,٨٨٨,٧٢٤</u>		الزكاة الشرعية المستحقة
			<u>مجموع المطلوبات المتداولة:</u>
١,٣٥١,١٦٠,٩٩٤	٩٨٨,٩٣٤,٠٦٨	١٣	<u>المطلوبات غير المتداولة:</u>
--	٧,٩٠٠,٠٠٠	٩	قروض طبولة الأجل
١٨,٢٥٧,٩٠١	٢١,٢٧٤,٢١٥		التزامات طبولة الأجل
<u>١,٣٦٩,٤١٨,٨٩٥</u>	<u>١,٠١٨,١٠٨,٢٧٣</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٢٢٢,١٤٧,٥٢٣</u>	<u>١,٦٧٧,٩٩٦,٩٩٧</u>		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة:</u>
			<u>مجموع المطلوبات:</u>
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	<u>حقوق المساهمين:</u>
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١٥	رأس المال
١٦,٩١٨,٥١٩	١٧,٥٢٢,٦١٧		علاوة بإصدار أسهم
١١٤,٨١١,٣٥٣	١١٨,٤٤٣,١٩٣		احتياطي نظامي
<u>١,٤١٠,٥٧٩,٩٤٣</u>	<u>١,٤١٤,٧٧٥,٨٨١</u>		أرباح بقاء
<u>٣,٠٣٢,٧٢٧,٤٦٦</u>	<u>٣,٠٩٢,٧٧٢,٨٧٨</u>		<u>مجموع حقوق المساهمين:</u>
			<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين:</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



فاتورة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالي ريال السعودي

<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	إيضاح	
٤٠٢,٣٠٢,٤٢٧	٥٨٩,٤٩٥,٢٨٣		المبيعات
(٣٠٤,٩٥٤,٣٣٧)	(٤٧٠,٥٧٩,٢٦٣)		تكلفة المبيعات
<u>٩٧,٣٤٨,٠٩١</u>	<u>١١٨,٩١٦,٠٢٠</u>		أجمالي الربح
(٤٥,٣٣٨,٧٤٦)	(٥٧,٥١٦,٥٠٦)	١٧	مصاريفات البيع والتوزيع
(١٩,٨٩٤,٥٢١)	(١٩,١٧١,٧٥٦)	١٨	مصاريفات عمومية وإدارية
(١,٤١٣,٢١٦)	(٢,١٨٤,٢٤٠)	١٩	إطفاء المصاريفات المؤجلة
<u>٣٠,٧٠١,٦٠٧</u>	<u>٤٠,٠٤٤,٥١٨</u>		ربع التشغيل
١,٦٩٩,٦٢١	١,٠٥٢,١١٩		إيرادات أخرى بالصافي
(٨,٠٤٧,٥٩٢)	(٢٩,٠٠٧,٤٠٧)		مصاريفات تمويل
<u>٢٤,٣٥٣,٦٤٦</u>	<u>١٢,٠٨٩,٢٣٠</u>		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٢,٢٩٨,٦٥٧)	(٦,٠٤٨,٢٤٨)	١٩	الزكاة الشرعية
<u>٢٢,٠٥٤,٩٨٩</u>	<u>٦,٠٤١,٩٨٢</u>		صافي الربح
<u>٠,١٨</u>	<u>٠,٠٥</u>	٢١	ربع السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

	<u>٢٠٠٩</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>إيضاح</u>
صافي الربح قبل الزكاة	٢٤,٣٥٣,٦٤٦	١٢,٠٨٩,٢٣٠	
الاستهلاك	٢٦,٥٤٩,٣٩٥	٩٥,٣١٧,٤٢٢	التعديلات اللازمة لمواطبة صافي الربح مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
الإطفاء	١,٤١٣,٢١٦	٢,١٨٤,٢٤١	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٢٧٩,٢١٨	٣,٠١٦,٣٠٤	
مصاريف التمويل	٨,٠٤٧,٥٩٢	٢٩,٠٠٧,٤١٧	
أرباح بيع ممتلكات، الآلات والمعدات	(٣٦٥,٦٧١)	(٨,٣٨٠)	
	<u>٦٢,٢٧٧,٤٩٦</u>	<u>١٤١,٦٦٢,٢٢٥</u>	
النثنيات في الأصول والالتزامات التشغيلية:			
الذمم المدينة التجارية والمدلوّعات مقدماً	١٨,١٤٦,٧٧١	(٦٢,٥٢٤,١٠٧)	
المخزون	(١,٢٦٦,٩٩٧)	(٦,٤٠١,٦٢٩)	
الذمم الدائنة التجارية والمصرفيّات المستحقة	(٦٧٢,١٩٥)	٤١,٠٩٩,١٥٢	
المصاريف الشرعية المدفوعة	(٨,٠٤٧,٥٩٢)	(٢٩,٠٠٧,٤٠٧)	
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	(٢٨٢,٢٧٢)	(٤,٣٨٤,٧٧٥)	
إضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات	<u>٧٠,١٥٤,٥١١</u>	<u>٨٠,٣٨٧,٥٥٩</u>	
مصاريف التأمينات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
متحصلات بيع الممتلكات، الآلات والمعدات	(٥٥١,٩٣٦,٥١٧)	(٢٠٤,٥٠٥,١٤٥)	
إضافات الأصول غير الملموسة	--	(٧٧١,٢٤٦)	
حركة التأمينات النقدية لدى البنوك	٦٧٨,٢٠٥	٨١,١٧٧	
صافي الحركة في المبالغ المستحقة لمقاولى المشاريع	--	(٢,٦٠٠,٠٠٠)	
صافي الحركة في مصاريف تمويل المشاريع	٤,٧١٩,٤٠٢	--	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	٦٧,٩٩١,٨١٤	(٣٧,١٤٤,٧٠٧)	
صافي حركة في القروض قصيرة الأجل	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٨	
صافي حركة في القروض طويلة الأجل	(٤٧٣,٥٤٧,٠٩٦)	(٢٤٦,٨٧٨,٩١٣)	
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية			
صافي حركة في القروض قصيرة الأجل	(١٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١٦,٣٩٣,٤١٣)	
صافي حركة في القروض طويلة الأجل	٢١٦,١٣٧,٠٦٦	٤٨,٦١٣,٦٢١	
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	٢٩٩,١٣٧,٠٦٦	٢٢,٢٢٠,٢٠٨	
صافي النقص في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(١٠٤,٢٥٥,٥١٩)	(١٣٤,٢٧١,١٤٦)	
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٣٧٤,٦٩٦,١٧٥	٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦	
البنود غير النقدية	٢٧١,٤٤٠,٦٥٦	١٣٦,١٦٩,٥١٠	
تحويل قطع الغيار من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى المخزون	--	١٩,٨١٧,٧٢٨	
الاستحواد على الأصول غير الملموسة	--	١٢,١٥٠,٠٠٠	

تعتبر الإضافات البرقة من ١ إلى ٢٦ سبزعاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المجموع	الأرباح المدفأة	الاحتياطي النظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
١,٣٩٠,٣٤٢,٩٥٤	٩٦,٧٧٩,٨٦٣	١٤,٧١٣,٠٢٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨ دسمبر في ٣١
٢٢,٠٥٤,٩٨٩	٢٢,٠٥٤,٩٨٩	--	--	--	صافي ربح السنة
(١,٨١٨,٠٠٠)	(١,٨١٨,٠٠٠)	--	--	--	مكالمة أعضاء مجلس الإدارة
--	(٢,٢٠٥,٤٩٩)	٢,٢٠٥,٤٩٩	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٤١٠,٥٧٩,٩٤٣	١١٤,٨١١,٣٥٣	١٦,٩١٨,٥١٩	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩ دسمبر في ٣١
٦,٠٤٠,٩٨٢	٦,٠٤٠,٩٨٢	--	--	--	صافي ربح للسنة
(١,٨٤٥,٠٤٤)	(١,٨٤٥,٠٤٤)	--	--	--	مكالمة أعضاء مجلس الإدارة
--	(٦٠٤,٠٩٨)	٦٠٤,٠٩٨	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٤١٤,٧٧٥,٨٨١	١١٨,٤٠٣,١٩٣	١٧,٥٢٢,٦١٧	٧٢,٨٥٠,١٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠ دسمبر في ٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريل السعودي

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة كيماليات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٨٧٠١٨٧٠٢٠٥٥٠٠٢٨ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٢١ يوليو ١٩٨٩ م. الشركة مرخصة لزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد، البيرافورمالدهيد، أو خليط منهما بنسب مختلقة، والبارافورمالدهيد، وراتنجات الفورمالدهيد السائلة والبودرة، وهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون، وثاني مثيل أمين وأول مثيل أمين وثالث أول مثايل أمين وثاني مثايل فوماميد وثاني مثايل الكربون والبنتا أريثيريتول وفورمات الصوديوم، والأسيتالدهيد، بموجب القرار الوزاري رقم (٦٦١/ص) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨.

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.

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 ١٢ فبراير ٢٠١١ م

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومنهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. وقد تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة (في الإيضاحات ٤ و ٥ و ٧) لتوافق مع عرض السنة الحالية.

(أ) الذمم المدينة التجارية

يتم إظهار الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً المخصصات التي تمت للبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها، ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها.

(ب) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة ليهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن هذه التكلفة: المصارييف المتکبدة لانتقاء المخزون، وتكليف الإنتاج أو التحويل، والتكليف الأخرى المتکبدة لإيصال المخزون إلى موقعه في حالة الراهنـة. وفي حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فتشمل التكلفة حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادـية.

صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديرـي في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرـية لمصاريف الإكمـال والبيع.

(ج) الممتلكات والألات والمعدات

تطـور الممتلكـات والأـلات والمـعدـات بـسـعر التـكلـفة، بعد خـصم الاستهـلاـك المـترـاكـم وـخـسـارـة الانـخفـاضـ فيـ الـقيـمة. وـيتـضـمنـ التـكـلـفةـ الـنـفـقاتـ الـعـانـدةـ مـباـشرـةـ لـانتـقاءـ الـأـصـلـ. وـتـتـرـمـلـ أـعـبـاءـ التـموـيلـ عـلـىـ الـقـرـوـضـ الـمـسـتـخـدـمـةـ لـتـموـيلـ إـنشـاءـ الـمـوـجـودـاتـ خـلـالـ الـفـتـرـةـ الـمـطـلـوـبةـ لـاسـتـكـمالـ الـأـصـلـ وـإـعـدـادـ لـغـرضـ اـسـتـخـادـهـ.

تم رسمـلةـ الـنـفـقاتـ الـلـاحـقةـ فـقـطـ عـنـدـماـ تـرـيدـ الـمـنـافـعـ الـاـقـتصـادـيـةـ الـمـسـتـقـبـلـةـ الـكـامـنةـ فيـ بـنـدـ الـمـمـتـلـكـاتـ وـالـأـلـاتـ وـالـمـعـدـاتـ. وـيـتمـ إـثـبـاتـ كـافـيـةـ الـنـفـقاتـ الـأـخـرىـ فيـ قـائـمةـ الدـخـلـ عـنـدـ تـكـبـدـهـ.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والألات والمعدات. أما الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة فهي كما يلي :

سنوات

٣٣،٣٣ سنة	مباني
٥ سنوات	تحصينات على أراضي مستأجرة
٧ إلى ١٠ سنوات	مفروشات وأثاث ومعدات مكتبية
٤ إلى ٨ سنوات	أجهزة كمبيوتر وبرمجيات
١٠ إلى ٢٠ سنة	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية
٤ سنوات	سيارات
سنة إلى ٣ سنوات	المحفزات

يتم إظهار الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر التكلفة نافضاً منها خسائر انخفاض القيمة إن وجدت ولا يتم إدراكها إلى أن يدخل الأصل في العمليات التجارية.

د. الموجودات غير الملموسة

يتم إظهار القيمة المقدرة لحق استخدام خطوط الأنابيب التي يملكونها آخرون لنقل المواد الخام والمنتجات تامة الصنع كموجودات غير ملموسة ويتم إطفارها على مدى فترة المنافع المستقبلية المقدرة.

هـ. المصاروفات المؤجلة

يتم إظهار المصاروفات المتعلقة برسوم تراخيص البرمجيات وتطبيقاتها على أنها تكاليف مؤجلة ويتم إطفارها على مدى فترة المنافع المستقبلية المقدرة.

و. المصاروفات المدفوعة مقدماً طويلاً الأجل

يتم إظهار رسوم تأمين قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أنها مصاروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل ويتم إطفارها على مدى فترة القرض. وتجرى رسملة الإطفاء حتى تاريخ تجهيز المصنع للاستخدام المستهدف له.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز. انخفاض قيمة الموجودات

تتم مراجعة الموجودات المالية والممتلكات والآلات والمعدات و الموجودات غير مدقولة أخرى في تاريخ كل مركز مالي للتأكد من وجود أي دليل على انخفاض قيمة هذه الموجودات. ويتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، ليهما أكبر، لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة مفصلة.

ح. الالتزامات طويلة الأجل

تشكل الالتزامات طويلة الأجل القيمة المستحقة مقابل تكاليف تملك موجودات غير ملموسة.

ط. الذمم الدائنة التجارية ومصروفات مستحقة

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ التي يجب تسديدها في المستقبل مقابل السلع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من جانب المورد أم لا.

ي. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ك. علاوة الإصدار

تمثل علاوة الإصدار المبلغ الإضافي المحصل بالإضافة على القيمة الاسمية للأسمى المصدرة ويتم عرضها بالصافي بعد خصم المصروفات المتکدة في ما يتعلق بإصدار الأسهم.

ل. تحقق الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة و عند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بملكية المنتجات إلى المشتري. وتُقْنَد بالصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري و خصم الكميات.

م. الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات دفعات الإيجارات التشغيلية ضمن قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. ويتم إثبات حواجز الإيجار كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة عقود الإيجار.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ن. المصروفات

تشكل مصروفات البيع والتسويق المصارييف الناتجة عن جهود الشركة في وظائف التسويق والبيع والتوزيع. يتم تصنيف كافة المصروفات بخلاف التكاليف المباشرة والرسوم المالية كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية، إن لزم الأمر، على أساس منظم.

م. الزكاة الشرعية

تحسب الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة الزكاة والدخل المعمول بها في المملكة العربية السعودية وتستحق وتحصل على قائمة الدخل.

ج. ترجمة العملات الأجنبية

تم ترجمة المعاملات التي تتم بعملات أجنبية إلى عملة النشاط الرئيسي للشركة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. وتم ترجمة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية لعكس ما يعادلها بعملة النشاط للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج الفروقات الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

د. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك والمتوفر للشركة بدون قيد.

هـ. ربحية السهم

تحسب ربحية السهم من صافي الدخل بقسمة صافي الربح المحقق في الفترة المالية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترة.

وـ. التقارير القطاعية

يشكل القطاع مكوناً مميزاً من مكونات الشركة والمرتبط بتقديم المنتجات أو الخدمات (قطاع تجاري) أو المنتجات والخدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وهو عرضة لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك التي تتعرض لها قطاعات أخرى. ولأن الإدارة تنظر إلى نشاطات الشركة بمجملها كقطاع تشغيلي واحد، يتم عرض القطاعات كقطاعات جغرافية فقط.

زـ. توزيعات الأرباح

تعقد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة. وتسجل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي تتم الموافقة عليها من قبل المساهمين.

ثـ. القيمة العادلة

تقدير القيمة العادلة للبنود التي تتضمن عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الفترات الزمنية وخصائص المخاطر المتباينة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ت. ممتلكات الأدوات المالية

تستخدم الشركة ممتلكات الأدوات المالية مثل مقايضة أسعار العمولة للتحوط من مخاطر أسعار العمولة الناشئة عن القروض، وحيث أن هذه الممتلكات غير مؤهلة للمحاسبة عنها كحسابات تحوط فإنه يتم التعامل معها بناء على ذلك كأدوات مالية تجارية.

٤. النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٠,٠٠٠	٢٦,٤٢٣	النقد بالصندوق
٩٠,٣٢٠,٦٥٦	١٠٧,٣٠٥,٨٨٧	أرصدة لدى بنوك من حسابات جارية
<u>١٨٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٨,٨٣٧,٢٠٠</u>	الودائع المصرفيّة قصيرة الأجل
<u>٢٧٠,٤٤٠,٦٥٦</u>	<u>١٣٦,١٦٩,٥١٠</u>	

٥. الدّمّ المدينة التجارّيّة ومدفوعات مقدماً

تشتمل الدّمّ المدينة التجارّيّة والمدفوعات مقدماً كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٣,٧٩٥,٨٧٦	١٩٥,٥١٧,٦٠٢	حسابات الدّمّ المدينة التجارّيّة
٢٣,١٨٢,٧٥٦	١٦,٨٥٣,٩٩٤	دفعات مقدمة إلى موردين
٩,١٥٧,٥٣٢	٦,١١٣,٦٨٣	دّمّ مدينة أخرى
٤٩٦,٩٨٤	٦٧١,٨٧٦	مصاروفات مدفوعة مقدماً
<u>١٥٩,٦٣٣,١٤٨</u>	<u>٢١٩,١٥٧,١٥٥</u>	

٦. المخزون

يشتمل المخزون كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤,٦٣٩,٨١١	٩,٥٤٦,٥٦١	المواد الخام
١٢,٢١٦,٦٠٩	١٣,٥٠٢,٨٤٢	منتجات تامة الصنع
٢٠,١٦٦,٧٠٥	٦٠,١٩٣,٠٧٩	قطع غيار ومتطلبات
<u>٥٧,٠٤٣,١٤٥</u>	<u>٨٣,٢٤٢,٤٨٢</u>	

شركة كيماتوك المنشئون
(شركة مساعدة سعودية)

بيان حركة الممتلكات والألات والمعدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريل السعودي

٧. الممتلكات والألات والمعدات
تم تحليق حركة الممتلكات والألات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كما يلي:

الكتلة	الموجود في ٢٠١٠	المجموع	محلات	أعمال رأسالية كنت الثانية	آلات ومعدات وقطع غير مبرمجون	آلات وتجهيزات معدات مكتبية	مبان وتحصين أرض مستاجدة
الرصيد في ١ يناير	٢,١٩٩,٤١٢,٦٦٩	٢,٧٨,٩٥٦,٥١٧	٢,٣٤٦,٦٥٩	٢,٢٠,٥,٩٤١,١٦٩	٤٦٤,٩,٨٥٧	٨,٨٣٨,١٥٤	١١,١٥,٤٩٠
اضافات	٥٥١,٩٣٢,٥١٧	٢,٤٥٥,٥,١٤٥	١٩,٩٢٣,٦٨٣	١٧٨,٦٩٢,٨٧٣	٤,٥١٤,٢٢٣	٩٩٦,٦٦٧	٢٢١,١٤٣
المحول من أصل رأسالية تحت التأمين	-	-	-	(٢,٣٢١,٦١٠,٥٦٨)	٢,٠٢٥,٦٢٢,٨٨٨	٦٢٢,٨٨٢	٦,١٢٢,١١٢
المحول إلى المخزون	(١٩,٨١٧,٧٢٩)	(١٩,٨١٧,٧٢٩)	-	(١٩,٨١٧,٧٢٩)	-	-	-
الاستبدادات	(٢,٣٢١,٦٦٩)	(٢,٩,٥٤)	-	-	(١٧٠,٦٦٣)	(٢٨,٨٨٨)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٧٨,٩٥٦,٥١٧	٢,٩٢٣,١٢٤,٨٧٩	٢٢,٢٧٠,٢١٢	٢٢,٢٠,٥,٧٧٨	٢,٦٩٤,٨٧١,١٣٢	١١,٠٥٨,١٥٣	٢٥٦,٤٠٣,٨١٧
الاستهلاك المتراكم	٢١٤,٩,١,٨٧	٢٢٩,٣٧٣,٣٣٠	٩٨٢,٠١٤	-	٢,٩,١٨٥,٤٤	٧,٨٩١,٠٦٣	٥,٩٨١,٥٨٣
الرصيد في ١ يناير	٢٢,٥٤٩,٣٩٥	٩٥,٣١٢,٤٢٣	١١,٩٩٠,٦٢٣	-	٧٤,٨,١,٦٨٢	٧٧٧,٣٦٣	١,٣٠,٨,٢٢٣
المحتل للسنة	(١,٧٩,٩٣٥)	(١٢٦,٢٥٧)	-	-	(١٢,١,٠٠)	(٣,١٥٧)	-
الاستبدادات	٢٢٦,٣٧١,٢٢٠	٢٢١,٠٥٢,٤٩٣	١٢,١٧٣,٦٢٨	-	٢٨٢,٨٥٦,٦٢٢	٨,٦٦٨,٢٦٦	٧,٢٨٢,٦٥٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٥٩٨,٨٨٢,٣٨٢	١٠,٢٩٧,٧٠١	٢٢,٢٠,٥,٧٧٨	٢,٢١١,٠١٩,٨١٠	١,١١١,٢٢٧	٨,٢٣٧,٢٠	٢٣٤,٥٨٦,٦٥٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢,٥٠٩,٥٨٥,١٨٧	٢,٣٦٦,٦٦٥	٢,٢٠,٥,٩٤٣,١٦٩	٢٥٥,٧٢٣,٥٧	٤٤٧,٩١	٥,٣٤,٩,٧	٢٩,٥٧٣,٨٦٨

إإصلاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

٧. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

تقع مباني مصنع الشركة في منطقة الجبيل الصناعية وقد تم بناؤها على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وبنجع ("الهيئة") لمدة ٢٥ عاماً اعتباراً من ١٦ أبريل ١٩٩٠ الموافق ١٤١٩ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ١٠٤,٤٣٠ ريال سعودي. وقد ابرمت الشركة عقد إيجار آخر مع الهيئة لمدة ٣٠ عاماً اعتباراً من ٢١ يونيو ٢٠٠٧ الموافق ١٤٢٨ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ٢٩٠,٧٢٨ ريال سعودي. ويمكن للشركة تجديد عقد الإيجار عند نهاية مدة عقد الإيجار الأولى.

تم ضمان القروض الأجلة الممنوحة من صندوق التنمية الصناعية السعودي برهن على الممتلكات والآلات والمعدات.

تتألف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي من التكالفة المتکيدة في عملية بناء مصنع الميثانول، مصنع البنتيروبيريول، مصنع ديميتيلكورماميد وزيادة طاقة الإنتاج الفصوى لمدة فور مالديهيد.

تشمل الإضافات التي تمت في السنة الحالية إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٢٩,٨٠٤,٦٣٥ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٣٧,٧٦٥,٤٨٧) ريال سعودي) من كلفة الاقتراض الرسمية.

تشمل الإضافات التي تمت في السنة الحالية إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ مبلغ ٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥,٠٠٠,٠٠٠) من الرسوم المطفأة لتنمية القرض الممنوح من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٠).

كما تضمنت الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغاً بساري ٢,٧٥٥,٨١٠ ريال سعودي (٢٠٠٩: ١,١٩٩,٩٩٨) والذي يشكل صافي تكلفة الإنتاج التجربى.

٨. الإنتاج التجربى

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيراد بيع الإنتاج التجربى	كلفة الإنتاج التجربى
١٧,١٠٥,١٣٣	١١٣,١٨٢,٤١٧		
(١٨,٣٥,١٣١)	(١١٠,٤٢٧,٢٣٧)		
(١,١٩٩,٩٩٨)	٢,٧٥٥,١٨٠		

تم استكمال مرحلة الإنتاج التجربى لمشروعات الميثanol والذى تم إيف وبنائه في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م القيمة الإنتاج التجربى مخصوصاً منها عائد بيع الإنتاج التجربى تم رسمتها على مشروعات رأسمالية تحت الإنشاء (إيضاح ٧).

٩. الموجودات غير الملموسة

في ٧ مارس ٢٠١٠، أبرمت الشركة اتفاقية خدمة خط أنابيب لمدة ثلاثة سنوات وهي تمنح الشركة حقاً تعاقدياً في استخدام خط الأنابيب لتوريد مادة الأمونيا. سيتم تسديد الدفعات على مدى ثلاثة سنوات اعتباراً من شهر أبريل ٢٠١١.

كانت الشركة برسملة المقدار المستحق في ما يتعلق بالجزء الخاص بالاستثمار الرأسمالي البالغة قيمته ١٥,٧٥ مليون ريال سعودي، تقوم الإدارة بإطفاء قيمة الأصل غير الملموس على مدى عشرين عاماً بالاستناد إلى أن ذلك يشكل العمر الإنتاجي المقدر لهذا الأصل.

١٠. المصارييف الموجلة

حركة المصارييف الموجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	<u>الكلفة</u>
٧,٦٦,٠٥٢	٧,٠٦٦,٠٥٢	في ١ يناير ٢٠١٠
-	٧,٧١,٢٤٦	الإضافات خلال السنة
<u>٧,٦٦,٠٥٢</u>	<u>١٤,٧٧٦,٢٩٨</u>	<u>٢٠١٠</u> في ٣١ ديسمبر
الإطلاع المترافق		<u>الإطلاع المترافق</u>
٣,٤٨٢,٤٨٦	٤,٨٩٥,٧٠٢	في ١ يناير ٢٠١٠
١,٤١٣,٢١٦	٢,١٨٤,٢٤٠	محمل للسنة
<u>٤,٨٩٥,٧٠٢</u>	<u>٧,٠٧٩,٩٤٢</u>	<u>٢٠١٠</u> في ٣١ ديسمبر
<u>٢,١٧٠,٣٥٠</u>	<u>٧,٦٩٦,٣٥٦</u>	<u>٢٠١٠</u> صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

تشكل المصارييف الموجلة تكاليف رخص وتنفيذ البرمجيات ويتم إطفاؤها على مدى خمس سنوات اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل.

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

١١. المصاروفات المدفوعة مقدماً طويلاً الأجل

الحركة في المصاروفات المدفوعة مقدماً طويلاً الأجل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	النكلفة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,١١١	في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	الإضافات خلال السنة
<u>٤٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠٠,١١١</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
الاطفاء المتراكم		
٣,١٢٣,٠٠٠	٨,١٢٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٠
٥,٠٠١,٠٠٠	٥,٠٠١,١١٨	المحمل للسنة
<u>٨,١٢٥,٠٠٠</u>	<u>١٣,١٢٥,١١٨</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
<u>٣٦,٨٧٥,٠٠٠</u>	<u>٢١,٨٧٤,٩٩٢</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تمثل المصاروفات المدفوعة مقدماً طويلاً الأجل تكاليف تتمين قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، ويجري إطلازها على مدى فترة سبع سنوات.

١٢. دم الدين التجارية ومصاروفات مستحقة

تشمل الدم الدين التجاري ومصاروفات مستحقة كما في ٣١ ديسمبر ما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢,٣٦٥,٢٠٥	٥١,٤٠٨,٦٥٢	الدم الدين التجاري
٢٨,٦٥١,٨٢٥	٩,٠٨٣,١٩٥	المبلغ المستحق لمقارن المشروع
٦١,٨٩٦,٠٤٧	٤٤,٣١٩,٦٧٠	الدم الدين المحتجزة لمقارن المشروع
١,١٨٧,٦٧١	٣٦٤,٥٣٢	المبالغ المستحقة للشركات التابعة للمساهمين
١,١٦٥,٦١٨	١,١٩٦,٢٨١	عملاء دفعات مقدمة
<u>٢٨,٢٠٢,٦٥٨</u>	<u>٥٢,٧٩٥,٨٨٣</u>	المصاروفات المستحقة
<u>١٥٣,٣٦٩,٠٢٤</u>	<u>١٥٩,١٦٨,٥١٣</u>	

١٣. قروض بنكية

(ا) **قروض بنكية قصيرة الأجل**
تمتلك الشركة تسهيلات لرأس المال العامل لدى البنك المحلي، ويتم احتساب عمولة القروض قصيرة الأجل
بالأسعار التجارية. ويتم الحصول على القروض قصيرة الأجل مقابل أوراق القرض.

(ب) **قروض بنكية طويلة الأجل**

ت تكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٨١,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ا)
٥٨٣,٦٠٤,٢١٣	٥١٢,٢١٧,٨٣٤	تمويل مراقبة من إتحاد بنوك (إيضاح ب)
٢٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٦,٠٠٠,١٠٠	تكلفة المشروع تتجاوز تمويل مراقبة من إتحاد بنوك (إيضاح ج)
١,٣٨٩,٦٠٤,٢١٣	١,٤٣٨,٢١٧,٨٣٤	

تم إدراجها في قائمة المركز المالي على الشكل التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٨,٤٤٣,٢١٩	٤٤٩,٢٨٣,٧٦٦	الحصة المتداولة كما هو موضع ضمن المطلوبات المتداولة (إيضاح د)
١,٣٥١,١٦١,٩٩٤	٩٨٨,٩٣٤,٠٦٨	الحصة غير المتداولة كما هو موضع ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٣٨٩,٦٠٤,٢١٣	١,٤٣٨,٢١٧,٨٣٤	

(ا) خلال سنة ٢٠٠٨، وافق صندوق التنمية الصناعية السعودي على منح قرض بقيمة ٦٠٠ مليون ريال سعودي يتم تسديده على ١٤ نصف سنوي ابتداء من ١٤٢٢/٠٢/١٥ هـ (الموافق في ٢٠ يناير ٢٠١١) حتى ١٤٣٨/٠٨/١٥ هـ (الموافق في ١٢ مايو ٢٠١٧). ويتم ضمان هذا القرض عن طريق الرهن العقاري على ممتلكات وألات ومعدات الشركة.

١٣. قروض بنكية (تابع)

(ب) أبرمت الشركة سنة ٢٠٠٧ اتفاق تمويل مرابحة مع اتحاد من البنوك، وهي: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة ساماها المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المراجحة") لتوفير مرابحة بقيمة ٩٤٠ مليون ريال سعودي لتسهيلات مرابحة إعادة تمويل بقيمة ٣٧٥ مليون ريال سعودي، وتسهيلات مرابحة لتمويل رأس المال العامل والتمويل الفرعى للمراجحة الاحتياطية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي.

وقد تم سداد قرض تسهيل مراجحة المشروع البالغ ٤٢٥ مليون ريال سعودي عند استلام قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي وبالتالي تم إعادة هيكلة جدول الدفعات. وفقاً لجدول الدفعات الأخير الذي تمت مراجعته، تتحمل الشركة المسئولية عن تسديد المبالغ المسحوبة بموجب مشروع تسهيل المراجحة زائد الربح على ١٢ قسط (نصف سنوي) تتراوح بين ٢٩ مليون ريال سعودي و٢٨ مليون ريال سعودي تبدأ من ٢ شعبان ١٤٣١ هـ الموافق في ١٤ يونيو ٢٠١١ وتنتهي في ٣ ربى الثاني ١٤٣٢ هـ الموافق في ١٣ يناير ٢٠١٦.

يتم تسديد المبالغ المسحوبة تحت تسهيل مراجحة لتمويل رأس المال العامل والتمويل الفرعى للمراجحة الاحتياطية - على أربعة أقساط تبلغ قيمة كل قسط ٣٧٥ مليون ريال سعودي ابتداء من ١٥ يناير ٢٠١٣ حتى ١٥ يونيو ٢٠١٥. ويتم ضمان التمويل بموجب اتفاقية المراجحة بموجب سندات إذنية.

(ج) أبرمت الشركة سنة ٢٠٠٩ اتفاقية تمويل مراجحة فانص تكلفة المشروع مع مجموعة من البنوك، وهي: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة ساماها المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المراجحة") لتوفير تسهيل مراجحة لتنمية فانص تكلفة المشروع بقيمة 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 ٢٠١١.

يتم ضمان التمويل بموجب سندات إذنية. ويتبع على الشركة الالتزام بتعهدات محددة بموجب جميع عمليات التمويل المذكورة أعلاه. ويتم إدراج الأقساط المستحقة خلال ستة واحدة من قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة (إيضاح د).

(د) يتضمن الجزء المتداول من القروض لأجل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، مبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي والخاص بعد مراجحة لتمويل التكاليف الإضافية للمشروعات، خلال عام ٢٠٠٩، أبرمت الشركة عقد مراجحة لتمويل التكاليف الإضافية للمشروعات مع اتحاد من البنوك وهم المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة ساماها للتمويل، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم شركاء اتفاقية المراجحة) وذلك لتمويل التكاليف الإضافية بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي الخاصة بتوسيعات الشركة. نصت الاتفاقية على أن يتم سداد قيمة القرض خلال سنتين من تاريخ السحب في ١٨ نوفمبر ٢٠٠٩.

١٣. قروض بنكية (تابع)

وطبقاً لبنود الاتفاقية، يستحق القرض المسداد في ١٨ نوفمبر ٢٠١١ من خلال إصدار أسهم للاكتتاب. إن إدارة الشركة كما في ١٩ يناير ٢٠١١م، واثقة من مقدرة الشركة على الوفاء بهذا الالتزام، كما أن الشركة تأخذ في الاعتبار حالياً خيارات تمديد تاريخ استحقاق القرض و/أو زيادة رأس المال للوفاء بهذا الالتزام. وبما أن الشركة غير مطالبة بسداد القرض خلال عام ٢٠١١ من خلال التدفقات النقدية من العمليات لسنة ٢٠١١، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمفهوم الاستمرارية.

٤. رأس المال
إن رأس المال مقسم إلى ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٩: ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم الإسمية ١٠ ريالات سعودية.

٥. علاوة إصدار الأسهم

خلال سنة ٢٠٠٨: ٦٠,٣٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالات سعودية أصدرت بعلاوة إصدار ٢ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢٠٠٩	٢٠١٠
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,١٠٠
(٤٧,٧٤٩,٩٢٩)	(٤٧,٧٤٩,٩٢٩)
<u>٧٢,٨٥١,٠٧١</u>	<u>٧٢,٨٥١,٠٧١</u>

علاوة الإصدار المحصلة
المصرropفات المتعلقة بإصدار الأسهم

٦. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

لقد تم اظهار مكافآت أعضاء مجلس الإدارة كتوزيع في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين وفقاً للنظام الداخلي للشركة.

شركة كيماليات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريال السعودي

١٧. مصروفات البيع والتوزيع

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٦٥١,٦٦٢	٣,٢٩١,٩٤٤	تكاليف الموظفين
٨,٩١٠,٢٢٣	١٢,٠٤٣,٥٧٥	عمولة البيع
٣٠,١٨٦,٦٦٥	٣٥,٥١٩,٩٣٤	الشحن
٤٣٥,٨٥١	٥٠٤,٢٨١	الإعلانات والدعويات
٣,١٥٤,٣٨٥	٦,٢٥٦,٧٧٢	آخر
٤٥,٣٤٨,٧٤٦	٥٧,٦١٦,٥٠٦	

١٨. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
١٢,٠٠٧,٢٩٥	١١,٧٩٣,٢٦٦	تكاليف الموظفين
٢,٣٩٠,١١١	١,٩٧٩,٤١٠	استهلاك
٤٠١,٨١٩	٥٤٠,٩٢٠	إنفاقات ونذائر الطيران
٦٤٧,٩٢٩	٧٦٧,٧١٥	أتعاب مهنية
٤,٤٤٧,٣٦٧	٤,١٨٩,٤٤٥	آخر
١٩,٨٩٤,٥٢١	١٩,١٧٠,٧٥٦	

١٩. الزكاة الشرعية

(ا) أجرت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ربط زكوي نهائى لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.
وقدمت الشركة الإقرار الزكوي لجميع السنوات حتى سنة ٢٠٠٩ ودفعت الزكاة وفقاً لذلك وهي تنتظر
الربط.

(ب) تتكون مصاريف الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلى:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢,٢٨٢,٥٤٨	٤,٥٧٩,٨٥٨	مخصص السنة الحالية
١٦,١٩	١,٤٦٨,٣٩٠	مخصص السنة السابقة
٣,٢٩٨,٦٥٧	٦,٠٤٨,٢٤٨	الرصيد في نهاية السنة

شركة كيمانيات الميقاتول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
بالريل السعودي

١٩. الزكاة الشرعية (تابع)

ج) ملخص البند المدرج في الرعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هو كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢,٠٣,٦٢٨,٢٠٢	١,٤٨٧,٢٣٦,٩٠٨	حقوق الملكية والمخصصات المعدلة في بداية السنة
٢,٨٧١,٠٠٥	(١٩٨,٢٣٩,٧٣١)	صافي الربح المعدل
(١,٣٠٠,٨٥٢,٨١٤)	(٢٣١,٨٠٢,٨٥٨)	الخصومات
<u>١١٦,٦٥٥,٣٩٤</u>	<u>١٨٣,١٩٤,٣١٩</u>	الوعاء الزكوي

(٢) الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩٠٠,٠٠٠	٢,٩١٦,٣٨٥	الرصيد في بداية السنة
٢,٢٩٨,٦٥٧	٦,٠٤٨,٢٤٨	المحمل خلال السنة
(٢٨٢,٢٧٢)	(٤,٣٨٤,٧٧٥)	المدفوعات خلال السنة
<u>٢,٩١٦,٣٨٥</u>	<u>٦,٥٧٩,٨٥٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

٢٠. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بتقسيم صافي ربح تلك الفترة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والذي بلغ ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم.

٢١. التزامات رأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، على الشركة التزامات للنفقات الرأسمالية بقيمة ٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ١٨٠ مليون ريال سعودي).

٢٢. معاملات وأرصدة مع أطراف ذات علاقة

في سياق العمل العتاد، تقوم الشركة بإجراء معاملات مع شركات أخرى يمتلك حصص في رأسها بعض المساهمين بالشركة. يتم تنفيذ جميع هذه المعاملات بذات الشروط التجارية التي وافقت عليها الإدارة.

تشمل المبيعات مبلغ ٨,٢٢٨,٩٧٧ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥,٤٦٤,٣٣٧ ريال سعودي) فيما يتعلق بالإنتاج التام الباع للشركات ذات العلاقة.

تشتمل تكلفة المبيعات والمصروفات على مبالغ بقيمة ٣,٤٩٧,٠٨٠ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥,٥,٧,٣١٩ ريال سعودي) فيما يتعلق بشراء المخزون والخدمات من الشركات ذات العلاقة.

يتم إدراج المبالغ الدائنة للشركات التابعة لمساهمين في الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة كما في الإيضاح ١٢.

٢٣. الالتزامات المحتملة

على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ التزام محتمل بمبلغ ٤٤,٣٥١,٩٤٦ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٦٠,٥١١,٩٣٥ ريال سعودي) يتعلق بضمانت بنكية صادرة عن بنك الشركة فيما يتعلق بمستدات المناقصة، المدفوعات المقدمة للعقد وسندات التنفيذ.

٢٤. معلومات عن المشتقات المالية

أبرمت الشركة في ٢٩ أبريل ٢٠٠٨ عقد تحفظ لمعدلات العمولة مع البنك المشارك في مرابحة المشروع من أجل تثبيت معدل ليبور عند ٤% اعتباراً من ١٥ يوليو ٢٠١٠ فيما يخص للحصول على قرض مرابحة المشروع بقيمة ٣٤١ مليون ريال سعودي. لا يتم تصنيف معاملات المشتقات المالية ضمن محاسبة التحوط وبالتالي تتعامل الشركة كإدارات مالية تجارية. في تاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٠ كان لدى الشركة الحق في اختيار إما الدخول في عقد التحفظ أو إلغاءه، وقد اختارت الشركة إلغاء العقد بدون تحمل أي مصروفات إضافية.

٢٥. المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة أن نشطة الأعمال الكاملة للشركة هي قطاع تشغيل واحد لتلبية الأداء وتخصيص الموارد.

نظرًا لأن الإدارة تعتبر جميع أنشطة الشركة قطاعًا واحدًا، تقدم التقارير من حيث القطاع الجغرافي فقط، تحصل الشركة حوالي ٦٥٪ أو ٣٨٤ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للسنة من خلال التصدير (٢٠٠٩: ٧٢٪ أو ٢٩٠ مليون ريال سعودي).

٢٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. تم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتقوم الإدارة بمراقبة الدعم 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 أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تتطرق مخاطر أسعار العملات التي تواجهها الشركة بشكل أساسى بالأقتراض قصير الأجل والقروض طويلة الأجل بعملة عالمية. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات 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 بمراعتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات 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 مخاطر جوهيرية للشركة.

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