

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعى الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

الصلحة

الفهرس

-	تقرير مراجعى الحسابات
١	قائمة المركز المالى
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٩ـ٥	إيضاحات حول القوائم المالية



كـيـ بيـ إـمـ جـيـ اللـوزـانـ وـالـسـدـحانـ  
إـبرـاجـ الـبـيـبيـعـيـ  
طـرـيقـ الـمـلـكـ عـبدـالـعزـيزـ  
صـنـبـ ٤ـ٨ـ٠ـ٣ـ  
الـخـيرـ ٣ـ١ـ٩ـ٥ـ٢ـ  
الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ

+٩٦٦١٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
+٩٦٦١٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤١  
[www.kpmg.com.sa](http://www.kpmg.com.sa)  
تلـفـونـ  
فـاـكـسـ  
إـنـتـرـنـتـ  
رـقـمـ التـرـخـيـصـ  
٤٦/١١/٣٢٣ـ بـتـارـيخـ ٩/٧/١٤١٢ـ

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون  
شركة كيمانيات الميثانول  
الدمام، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة كيمانيات الميثانول ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### **مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية**

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

### **مسؤولية مراجعي الحسابات**

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية وتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

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



الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل :

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم ٣٥٢



الخبر في: ١٦ فبراير ٢٠١٤ م  
الموافق: ١٦ ربى الثاني ١٤٣٥ هـ

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

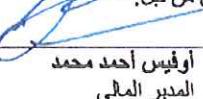
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٢م</u>
<u>الموجودات المتداولة:</u>			
النقد وما في حكمه	٤	٧٨,٥٤٥,٧٩١	١١٤,٧٧٧,٣٠٣
تامينات نقية لدى البنوك	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
نعم مدينة تجارية	٢٤٥,٧٦٧,١٠٢	٢٥١,٤٦٨,٧٧٧	٢٥١,٤٦٨,٧٧٧
مخزون	٥	١٢٧,٩٣٦,١١٥	١٢١,٤٤٥,٥٤١
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٦	٢٦,٢٣٧,٤٨٨	٤٥,٦٧٣,٥٧٩
<u>مجموع الموجودات المتداولة:</u>		<u>٤٧٨,٩٨٦,٤٩٦</u>	<u>٥٣٣,٨٦٥,٢٠١</u>
<u>الموجودات غير المتداولة:</u>			
موجودات غير ملموسة	٧	١٢,٩٩٣,٧٥٠	١٣,٧٨١,٢٥١
مصرفوفات مؤجلة	٨	-	١,٧٦٨,٢٢٨
مصرفوفات مدفوعة مقدماً طبولة الأجل	٩	٢٥,٥٣١,٢٣٣	٣٠,٩٩٢,٧٧٩
ممتلكات، ألات ومعدات	١٠	٢,٢٦٥,١٧٤,٧٩٠	٢,٣٤٣,٨١٢,٤٤١
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة:</u>		<u>٢,٣٠٣,٦٩٩,٧٧٣</u>	<u>٢,٣٩١,٣٤٤,٦٤٨</u>
<u>مجموع الموجودات:</u>		<u>٤٧٨,٩٨٦,٤٩٦</u>	<u>٥٣٣,٨٦٥,٢٠١</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة:</u>			
نعم دائنة تجارية	١١	٤٥,٦٨١,٤٥٩	٥٦,٤٩٨,٥٣١
قرصون قصيرة الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
الجزء المتداول من قروض بنكية طبولة الأجل	١١	١٥٤,٥٦٠,٠٠٠	١٤٢,٦٢٥,٠٠٠
الجزء المتداول من التزامات طبولة الأجل	٧	١,٣٣٧,٥٠٠	٣,٠٨٧,٥٠٠
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٢	٤٩,٦٤٠,٢٦٨	٤٠,٢٨٩,٢٦٥
مخصص الزكاة الشرعية	١٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠١,٤٠١
<u>مجموع المطلوبات المتداولة:</u>		<u>٣١٦,٢١٩,٢٢٧</u>	<u>٢٤٧,٤٠١,٦٩٧</u>
<u>المطلوبات غير المتداولة:</u>			
قرصون بنكية طبولة الأجل	١١	٨٥١,٨٠٥,٠٠٠	١,٠٧٥,٩٢٥,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣١,٤٣٠,٨١١	٣١,٤٣٠,٨١١	٢٧,٦٤٣,٤٧٨
<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة:</u>		<u>٨٨٣,٢٣٥,٨١١</u>	<u>١,١٣٠,٥٦٨,٤٧٨</u>
<u>مجموع المطلوبات:</u>		<u>١,١٩٩,٤٥٥,٠٠٣٨</u>	<u>١,٣٥٠,٩٧٠,١٧٥</u>
<u>حقوق المساهمين:</u>			
رأس المال	١٤	١,٢٠٦,٠٠١,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم		٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١
احتياطي نظامي		٤٠,٨٩٨,٥٧٦	٣٣,٦٨٦,٧٥٣
أرباح مقاومة		٢٦٣,٤٨٢,٥٨٤	٢٦٠,٧٠٢,٨٤٩
<u>مجموع حقوق المساهمين</u>		<u>١,٥٨٣,٢٣١,٢٣١</u>	<u>١,٥٧٣,٢٢٩,٦٧٣</u>
<u>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</u>		<u>٢,٧٨٢,٦٨٦,٢٦٩</u>	<u>٢,٩٢٤,٢٠٩,٨٤٨</u>

تم إعداد القائم المالية الظاهر في الصفحتين من (١) إلى (١١) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤م وتم توقيعها بالنيابة عن مجلس من قبل:

  
سليم محمد جلال  
عضو مجلس الإدارة

  
خالد الريبيعة  
الرئيس التنفيذي

  
أوس欣 أحمد محمد  
المدير المالي

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه القائم المالية.

شركة كيميات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	إيضاح	
٩٢٠,٧٤٧,٣٢٢	٨٧٣,٧٢٢,١٨٣		المبيعات
(٧٠٣,٢٩٧,٥٨٧)	(٦٦٤,٢١٨,٨٢٣)		تكلفة المبيعات
<u>٢١٧,٤٤٩,٧٣٥</u>	<u>٢٠٩,٥٠٣,٣٦٠</u>		إجمالي الربح
(٦٨,٩٩١,٤٩٧)	(٦٦,٥٥٨,٥٤١)	١٦	مصرفوفات بيع وتوزيع
(٢٥,٥٩٠,٠٦٢)	(٢٤,٤٩٧,٧٥٥)	١٧	مصرفوفات عمومية وإدارية
(٢,٩٧٢,٨٦٤)	(١,٧٦٨,٢٢٨)	٨	إفلاء مصرفوفات مجلة
<u>١١٩,٨٩٥,٣١٢</u>	<u>١١٦,٦٧٨,٨٥٦</u>		ربح التشغيل
١٤,٠٧٧,٤٩١	(٢,٠٢٧,١٢١)	١٨	(مصرفوفات) / إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٧,٦٤٣,٤٠٣)	(٣٦,٨٧١,٧٣٠)		مصرفوفات تمويل
<u>٩٦,٣٢٩,٤٠٠</u>	<u>٧٧,٧٨٠,٠٠٥</u>		الربح قبل الزكاة الشرعية
(٤,٩٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٦١,٧٧٤)	١٣	الزكاة الشرعية
<u>٩١,٤٢٩,٤٠٠</u>	<u>٧٢,١١٨,٢٢١</u>		صافي الربح
٠,٧٦	٠,٦٠	١٩	ربح السهم

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيمانيات العيثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(البالغ المدرجة بالريل السعودي)

ابضاح	٢٠١٣ م	٢٠١٢ م
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
صافي الربح للسنة	٧٢,١١٨,٤٣١	٩١,٤٢٩,٤٠٠
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:		
الإسهامات	١٥٣,٧٤٢,٧٩٢	١٥١,٥٨٧,١٨٤
الإطفاء	٨,٠١٧,٢٢٤	٩,٣١٣,٢١٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المحملة	٨,٦٦٣,٩٢٠	٦,٥٢٤,٥٩٢
الزكاة الشرعية المحملة	٥,٦٦١,٧٧٤	٤,٩٠٠,٠٠٠
أرباح استبعاد ممتلكات، ألات ومعدات	(١,٥٢٨)	(٤٠٦,٥٢٣)
	٢٤٨,٢٠٢,٤١٣	٢٦٢,٣٤٧,٨٧٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى مخزون	٢٥,١٣٧,٧٦٦	(٣٢,٧٦٥,١٠٦)
ذمم دانة تجارية ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(٦,٤٩٠,٥٧٤)	(٣,١٩٥,٦٢٥)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المسددة	(٣,٤٣٣,٢٥٠)	١٥,٥٠٠,٨١٢
زكاة شرعية مدفوعة	(٤,٨٧٦,٥٨٧)	(٢,٩٨٧,٣٩٢)
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	(٥,٥٦٣,١٧٥)	(٣,٩٩٥,٠٣٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:	٢٥٢,٩٧٦,٥٩٣	٢٣٤,٩٥٥,٥٢٢
إضافات لممتلكات، ألات ومعدات	(٧٦,٦٣٣,٧٦٤)	(٣٠,٠٧١,٣٥١)
المتحصل من استبعاد ممتلكات، ألات ومعدات	١,٥٢٠,١٥١	٤٤٣,٢٤٨
المسدد من التزامات طويلة الأجل	(١,٧٥٠,٠٠٠)	(٥,٢٥٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧٦,٨٦٣,٦١٣)	(٣٤,٨٧٨,١٠٣)
المتحصل / (المسدد) من القروض قصيرة الأجل	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
المسدد للقروض طويلة الأجل	(٢١٢,١٨٥,٠٠٠)	(١٦٧,٤١٥,٠٠٠)
توزيعات أرباح مسددة	(٦٠,١٥٩,٤٩٢)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢١٢,٣٤٤,٤٩٢)	(٢٠٧,٤١٥,٠٠٠)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٣٦,٢٢٣,٥١٢)	(٧,٣٣٧,٥٨١)
النقد وما في حكمه في بداية السنة	١١٤,٧٧٧,٣٠٣	١٢٢,١١٤,٨٨٤
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٧٨,٥٤٥,٧٩١	١١٤,٧٧٧,٣٠٣

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي)

<u>المجموع</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>علاوة إصدار أسهم</u>	<u>رأس المال</u>	
١,٤٨٣,٤١٣,٠٥٤	١٨٠,٠١٩,١٧٠	٢٤,٥٤٣,٨١٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٩١,٤٢٩,٤٠٠	٩١,٤٢٩,٤٠٠	--	--	--	صافي ربح السنة
(١,٦٠٢,٧٨١)	(١,٦٠٢,٧٨١)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	(٩,١٤٢,٩٤٠)	٩,١٤٢,٩٤٠	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
<b>١,٥٧٣,٢٢٩,٦٧٣</b>	<b>٢٦٠,٧٠٢,٨٤٩</b>	<b>٣٣,٦٨٦,٧٥٣</b>	<b>٧٢,٨٥٠,٠٧١</b>	<b>١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م</b>
٧٢,١١٨,٢٣١	٧٢,١١٨,٢٣١	--	--	--	صافي ربح السنة
(١,٨٢٦,٦٧٣)	(١,٨٢٦,٦٧٣)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	(٧,٢١١,٨٢٢)	٧,٢١١,٨٢٣	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٦٠,٣٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٣٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح مسدة
<b>١,٥٨٣,٢٢١,٢٢١</b>	<b>٢٦٣,٤٨٢,٥٨٤</b>	<b>٤٠,٨٩٨,٥٧٦</b>	<b>٧٢,٨٥٠,٠٧١</b>	<b>١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م</b>

تعد الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة كيمانيات الميثانول ("كيمانول" أو "الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٢١ يونيو ١٩٨٩ م، الشركة مرخص لها بزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد، البيرافورمالدهيد، أو خليط منهما بنسب مختلفة، والبارافورمالدهيد، وراتنجات الفورمالدهيد السائلة والبودرة، وهيكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسّنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون، وثاني مثايل أمين وأول مثايل أمين وثالث أول مثايل أمين وثاني مثايل فوماميد وثاني مثايل الكلروبون والبنتا أريثيريتول وفورمات الصوديوم، والأسيتالدهيد، بموجب القرار الوزاري رقم ١١٦/ص) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ م.

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

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٤ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب 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 فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

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

أ. ذمم مدينة تجارية

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

ب. مخزون

يقيم المخزون على أساس سعر الكلفة أو صالح القيمة المتحققة ليهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن المصارييف المتبدلة لاقتناء المخزون، تكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتبدلة لتوسيع المخزون للموقع في حالة الراهنة. في حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فإن الكلفة تشمل حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناء على طاقة التشغيل العادلة.

صافي القيمة المتحققة هي سعر البيع التقديرى في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصاريف الإكمال والبيع.

ج. ممتلكات وألات ومعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بسعر الكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكם وخسارة الانخفاض في القيمة. وتتضمن الكلفة النقلات العادلة مباشرة لاقتناء الأصل. وتم رسملة أعباء التمويل على الفروع المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده للاستخدام الغرض المنشآ من أجله.

تم رسملة النقلات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والألات والمعدات. ويتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكديها.

يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتدرة للبنود الرئيسية للممتلكات والألات والمعدات. الأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات لسنة الجارية وسنة المقارنة هي كما يلى:

سنوات

٣٣,٣٣	مباني
٥	تحسيفات على أراضي مستأجرة
٧ إلى ١٠	آلات، تجهيزات ومعدات مكتبية
٤ إلى ٨	أجهزة وبرامج حاسوب آلي
١٠ إلى ٢٠	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية
٣	عمره خاصة بالمصنع
٤	وسائل انتقال
١ إلى ٢	المخزونات

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

د. موجودات غير ملموسة

يتم إظهار القيمة المقدرة لحق استخدام خطوط الأنابيب المملوكة لأطراف آخرون المستخدمة لنقل المواد الخام والمنتجات تامة الصنع كموجودات غير ملموسة ويتم إطلاعها على مدى الفترة المقدرة للنالغ المستقبلية لها.

هـ. مصروفات مجلة

يتم إظهار المصروفات المتعلقة برسوم تراخيص البرمجيات وتطبيقها على أنها تكاليف مجلة ويتم إطلاعها على مدى الفترة المقدرة للنالغ المستقبلية.

و. المصروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل

يتم إظهار رسوم تقييم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أنها مصروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل ويتم إطلاعها على فترة القرض، ويتم رسملة الإطفاء حتى التاريخ الذي يكون المصنع جاهز لل استخدام المعد.

ز. الإخفاق في قيمة الموجودات

في تاريخ كل مراكز مالي تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنفاق في قيمتها. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنفاق في القيمة ، إن وجدت ، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أياهما أكبر. لفرض تقييم الإنفاق في قيمة الموجودات ، يتم تجميع الموجودات إلى المستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

ح. الالتزامات طويلاً الأجل

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

ط. ذمم دائنة تجارية ومستحقات

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

ي. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ك. علاوة إصدار الأسهم

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل. تحقق الإيرادات  
تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة وعند انتقال المنابع والمخاطر المتعلقة بملكية المنتجات إلى العميل، وتقييد بالصافي بعد تخصيصها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكبایات.  
يتم إثبات أية إيرادات أخرى عندما يكون تحقق الدخل المتعلق بها مؤكداً بشكل موثوق فيه.

م. الإيجارات التشغيلية  
يتم تحويل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار .  
يتم تسجيل حواجز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

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

و. الزكاة الشرعية  
تحسب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وتحمل الزكاة على قائمة الدخل.

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

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

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

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

شركة كيمانيات العينات  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(ال明珠 المدرجة باليبرل السعودي)

#### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

##### ر. توزيعات الأرباح

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

##### ش. القيمة العادلة

يستدل تكدير القيمة العادلة للبنود التي تتضمن عمولة على أساس التغيرات النقدية المخصومة باستخدام معدلات خصم للبنود ذات الشروط والمخاطر المختلفة

#### ٤. النقد وما في حكمه

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٦٠,٢٧٨	٦٠,٠٠٠	نقد بالصندوق
٥٩,٩٤٢,٠٢٥	٧٨,٤٨٥,٧٩١	أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية
٥٤,٧٧٥,٠٠٠	--	ودائع بنكية فصيرة الأجل
<u>١١٤,٧٧٧,٣٠٢</u>	<u>٧٨,٥٤٥,٧٩١</u>	

#### ٥. مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٠,٧٠٤,١٧١	٢٢,٥٧١,٦٩٨	مواد خام
١٠,٧٤٨,٧٥١	٣٠,٥٣٠,٣٧٨	بضاعة تامة الصنع
٦٨,٦٢٢,٩٧٨	٦٨,٥٦٨,٩٧٤	قطع غيار
١٩,٠٣٢,٩٥٨	١٣,٣١٥,١١٤	مواد استهلاكية
٤,٥٤٥,٦٤٩	٣,٨٧٩,٦٥٦	مواد تعبدة
(٢,٢٢٠,٩٦٦)	(١٠,٩٢٩,٧٠٥)	مخصص مخزون بطى الحركة
<u>١٢١,٤٤٥,٥٤١</u>	<u>١٢٧,٩٣٦,١١٥</u>	

شركة كيمانيات الميثاول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

**٦. مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى**  
ت تكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٨,٨١٥,٥٦٥	١٤,٤٤٣٥,٤٤٤	دفعات مقدمة لغير دين
١٤,٩٠٠,٠٠٠	-	مبالغ مستحقة من شركات تأمين
٥,٧٢٢,٣٢٤	٥,٨٦٩,٠٢٣	بدل سكن مدفوع مقدماً للموظفين
٤,٣٤٤,٣٤١	٤,٥٠٥,٠٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٩١,٤٤٦	١,٢٢١,٠٨٨	ذمم مدينة أخرى
٤٩٨,٩٠٣	٢٠٦,٨٧٩	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة للمساهمين
<b>٤٥,٦٧٣,٥٧٩</b>	<b>٢٦,٢٣٧,٤٨٨</b>	

**٧. موجودات غير ملموسة**

في ٧ مارس ٢٠١٠م، أبرمت الشركة اتفاقية خدمة خط أنابيب لمدة ثلاثة سنوات. تمنع هذه الاتفاقية الشركة حقاً تعاقدياً في استخدام خط الأنابيب لتوريد مادة الأمونيا. خلال السنة، تم تجديد اتفاقية خدمة خط أنابيب حتى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٢. وتقوم حالياً الإداره بإتخاذ الإجراءات اللازمة للحصول على تجديد إضافي لاتفاقية خدمة خط أنابيب.

قامت الشركة برسالة المبلغ المتذكر 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 بالإضافة إلى أن ذلك يشكل العمر الإنتاجي المتذكر لهذا الأصل. وتعتقد الإدارة إن إمداد الشركة بمادة الأمونيا سوف يستمر في المستقبل المنظور.

**٨. مصاريفات مؤجلة**

إن حركة المصاريفات المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	النهاية
١٤,٧٧٦,٢٩٨	١٤,٧٧٦,٢٩٨	في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال السنة
<b>١٤,٧٧٦,٢٩٨</b>	<b>١٤,٧٧٦,٢٩٨</b>	في ٣١ ديسمبر
<b>١٠,٠٣٥,٢٠٦</b>	<b>١٣,٠٠٨,٠٧٠</b>	<b>الإطفاء المتراكم</b>
<b>٢,٩٧٢,٨٦٤</b>	<b>١,٧٦٨,٢٢٨</b>	<b>في ١ يناير</b>
<b>١٢,٠٠٨,١٧٠</b>	<b>١٤,٧٧٦,٢٩٨</b>	<b>المحمل للسنة</b>
<b>١,٧٦٨,٢٢٨</b>	<b>-</b>	<b>في ٣١ ديسمبر</b>
		<b>صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر</b>

إن المصاريفات المؤجلة والمرحلة من السنة المالية ٢٠١٢ تمثل نكاليف تراخيص برامج وتطبيقاتها ويتم إطفاؤها على مدى خمس سنوات اعتباراً من تاريخ بدء التطبيق الناجح لها. تم إطفاء هذه المصاريفات بالكامل خلال السنة.

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

**٩. مصروفات مدفوعة مقدماً طويلاً الأجل**

إن الحركة في المصروفات المدفوعة مقدماً طويلاً الأجل السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كالتالي:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	النكلفة
٥٥,٥٤٣,٦٣٥	٥٥,٥٤٣,٦٣٥	في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال السنة
٥٥,٥٤٣,٦٣٥	٥٥,٥٤٣,٦٣٥	في ٣١ ديسمبر
<b>الاطلاق المتراكب</b>		
١٨,٩٩٨,٠٥١	٢٤,٥٥١,٩٦	في ١ يناير
٥,٥٥٢,٨٥٥	٥,٤٦١,٤٩٦	المحمل للسنة
٢٤,٥٥٠,٩٠٦	٣٠,٠١٢,٤٠٢	في ٣١ ديسمبر
٢٠,٩٩٢,٧٢٩	٢٥,٥٣١,٢٢٣	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

تتمثل المصروفات المدفوعة مقدماً طويلاً الأجل تكاليف تقييم التمويل صندوق التنمية الصناعية السعودي، وتشمل أيضاً تقييم المنشآت وتكاليف إعادة الهيكلة ويجري إطلاعها على مدى فترة ٦ إلى ٩ سنوات.

شركة كيمانوك الموثول  
(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول التوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م  
(المبالغ المدرجة بالريل السعودي)

#### ١١. ممتلكات، ألات ومعدات

ت تكون الحركة في الممتلكات، الألات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م كما يلي:

الكلالة	مبيان وتحصينات على أراضي مستأجرة	أثاث، تجهيزات وآلات حاسب إلى حدود ملكية	أجهزة وبرامج	غير رأسية وسائل النقل	احتياط رأسالية	مخازن	عمره خاصة بالمنشئ	المجموع
الرصيد في ١ يناير إضافات المحول من أصل رأسالية تحت التأمين الامتناعات الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣٥٦,٧٨٤,٨٢٧ ١,٤٥٩,٢٢١ ٤٩١,٤٠٢ ٤٣٦,٠١٠ -	١٧,٩٨٦,٧٩٥ ١,٤٥٩,٢٢١ ٤٩١,٤٠٢ ٤٣٦,٠١٠ -	١٥,٦٧٣,٧٦٨ ٨,٦٥٢,٣١٧ ٨٥,٢٤٤ -	٧,٥٤٧,٦٨١,٤٩٨ ١٢,٤٥١,٥٦٦ ٨,٣٥٨,٧١٠ (٤,٧٩١,١٢٩) (٢,٧٨٧,٣٠٠)	٥,٥٣٢,٣٨١ ١١,٣٥٦,٦٦٧ (٨,٨٨١,١٠٤) -	٢٢,٠٩٢,٤٨٩ ٢١,٢٠٢,١٦١ (٨,٨٨١,١٠٤) -	- -	٢,٩٧٦,٧٥٠,٧٥٨ ٧٦,١٢٢,٧٧٤ (٧,٥٨٩,١٢١) ٢,٠١٥,٧٩٥,٣٩١
الاستهلاك المتراكز الرصيد في ١ يناير المحول للسنة خاص بالإمتناعات الرصيد في ٣١ ديسمبر صالح القوامة الدائمة	٤٢,٧٩٤,٠٤٤ ١٠,٧٠٣,١١٤ ١٠,٨٤٠,١٧٧ ١١,٣٢٤,٨٧٦ ٢,٦٢٣,١٥٢ ١,٤٤٣,١٧١ ١,١١,٢٠٢ ١٢,٨٤٢,١٤٦ ٥٣,٩٩٧,١٥٨	٥٣٥,٩٦١,٢٢٦ ١٢٨,٤٣٤,٧٧٨ (١,٢٨١,١٩٣) (٤,٧٧٨,١١٣) (١١,٢٠٢)	١١,٣٢٤,٨٧٦ ٢,٦٢٣,١٥٢ ١,٤٤٣,١٧١ ١,١١,٢٠٢ ١٢,٨٤٢,١٤٦	٢١,٤٧٨,٩٩٤ ٤,٢٢٣,٤٣٥ -	٥٣٥,٩٦١,٢٢٦ ٤,٢٢٣,٤٣٥ -	٢١,٤٧٨,٩٩٤ ٤,٢٢٣,٤٣٥ -	- -	٦٣٢,٩٤٨,٢١٧ ١٥٣,٧٤٢,٧٤٢ (٦,٠٧١,٥٠٨) ٧٨٠,٦٢٠,٦١١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٢٠٤,٦٨٢,٩١٠ ٣١٣,٤٩٠,٧٨٣	٥,٦٤٤,٨٦٩ ٦,٣٤٨,٨٩٢	١٠,٤٥١,٧٨٥ ٧,٠٩٦,٦٦٨	٣,٩٠٢,١٥٦,٦١٧ ٢,١١,٧٢٠,٢٧٧	٨,٧٤٦,٣٧٧ ١,٦١٣,٤٩٥	٢٤,٢٩٢,٢٢٩ -	- -	٢,٢٣٥,١٧٤,٧٩١ ٢,٣٤٣,٨,٣٤١

شركة كيميات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٠. ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

تُقع مباني مصنع الشركة في منطقة الجبيل الصناعية وقد تم بناؤها على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة") لعمر ٢٥ عاماً اعتباراً من ١٦ أبريل ١٩٩٠ الموافق ٢١ رمضان ١٤١٠هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ١١٠,٤٢٠ ريال سعودي. وقد أبرمت الشركة عقد إيجار أرض مع هيئة الموانئ البحرية، لميناء الملك فهد الصناعي - الجبيل لمدة ٢٠ سنة اعتباراً من ١١ أبريل ٢٠٠٦ الموافق ١٤٢٧هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ٣١٠,٤٤٠ ريال سعودي. وقد أبرمت الشركة عقد إيجار آخر مع الهيئة لمدة ٣٠ سنة اعتباراً من ٢٠ يوليو ٢٠٠٧ الموافق ٣ ربى الثاني ١٤٢٨هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ٢٩٠,٧٢٨ ريال سعودي. ويمكن للشركة تجديد عقد الإيجار عند نهاية مدة عقد الإيجار الأولى.

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

١١. قروض بنكية

(أ) قروض بنكية قصيرة الأجل

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

(ب) قروض بنكية طويلة الأجل

ت تكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح (i))
٥٢٨,٥٥٠,٠٠٠	٤٣١,٣٦٥,٠٠٠	تسهيل مرابحة مشترك من مجموعة من البنوك (إيضاح (ii))
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة مشترك لتمويل فائض تكلفة المشروع من مجموعة من البنوك (إيضاح (ii))
<u>١,٢١٨,٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٦,٣٦٥,٠٠٠</u>	

تم إدراجها في قائمة المركز المالي كما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
١٤٢,٦٢٥,٠٠٠	١٥٤,٥٦٠,٠٠٠	الجزء المتداول الظاهر ضمن المطلوبات المتداولة
١,٠٧٥,٩٢٥,٠٠٠	٨٥١,٨٠٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول الظاهر ضمن المطلوبات غير المتداول
<u>١,٢١٨,٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,١٠٦,٣٦٥,٠٠٠</u>	

#### ١١. قروض بنكية (تابع)

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

تم ضمان قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي برهن على ممتلكات، آلات ومعدات الشركة.

(ii) أبرمت الشركة في ديسمبر ٢٠٠٧م اتفاق تمويل مرابحة مشترك مع مجموعة من البنوك، وهم المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة ساماها المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (بطلاق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المرباح") ل توفير تسهيلات مرابحة بقيمة ٩٤٠ مليون ريال سعودي للمشروع مرابحة وإعادة تمويل تسهيلات مرابحة بقيمة ٣٧,٥ مليون ريال سعودي، وتسهيلات مرابحة لتمويل رأس المال العامل والتمويل الفرعي للمرابحة الاحتياطية بقيمة ١٥١ مليون ريال سعودي. وقد تم سداد قرض تسهيل مرابحة المشروع البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي عند استلام قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي.

في أكتوبر ٢٠٠٩م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل مرابحة فائض تكلفة المشروع مع مجموعة من البنوك، وهم: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة ساماها المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (بطلاق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المرابحة لتنمية الزيادة في تكاليف المشروع") ل توفير تسهيل مرابحة لتنمية الزيادة في تكلفة المشروع بقيمة ٣٢٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع التوسعة الجارية، ولذا للاتفاقية، يتم تسديد المبالغ المسحوبة بموجب هذا التسهيل بعد عامين من تاريخ بدء استخدام القرض أي في ١٨ نوفمبر ٢٠١١م.

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

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١م فإن اتفاقية مرابحة المشروع البالغة ٦٨٢ مليون ريال سعودي سوف تكون مستحقة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي ابتدأ من يونيو ٢٠١١م حتى ديسمبر ٢٠١٧م، بالنسبة لتسهيل مرابحة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنه سوف يكون مستحق السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتدأ من يناير ٢٠١٢م حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

يتم ضمان التسهيلات بموجب مددات لأمر، وبتعين على الشركة الالتزام بمتطلبات محددة بموجب جميع تسهيلات التمويل المذكورة أعلاه. ويتم إدراج الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة من قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة.

**شركة كيميات الميثanol**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

**١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى**  
**ت تكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:**

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٢٨,٥٩٢,٦٦١	٤٧,٣٥٦,٥٤٤	مصاريف مستحقة
١,٢٠٦,٨٩٩	٢,٠٣١,٩٢٧	دفعات مقدمة من العملاء
٤٨٩,٧٠٥	١١١,٧٨٩	مبالغ مستحقة من شركات شقيقة لمساهمين
-	١٤٠,٥٠٨	دالى توسيعات أرباح
<b>٤٠,٢٨٩,٢٦٥</b>	<b>٤٩,٦٤١,٢٦٨</b>	

**١٣. الزكاة الشرعية**

أ) أجرت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ربطاً زكرياً نهائياً لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى سنة ٢٠١٢م. وقامت الشركة بدفع الزكاة المستحقة ولها لهذه الإقرارات، هذا ولم يتم إصدار أي ربط نهائياً من مصلحة الزكاة وضريبة الدخل حتى تاريخه.

ب) ت تكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٤,٩٠١,٤٠١	٥,٠٠١,٠٠٠	السنة الحالية
(١,٤٠١)	٦٦١,٧٧٤	الزيادة / (النقص) في الزكاة الشرعية المحملة على السنة السابقة
<b>٤,٩٠٠,٠٠٠</b>	<b>٥,٦٦١,٧٧٤</b>	الرصيد في نهاية السنة

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

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٣٧٧,٨٧٠,١٨٣	١,٣١٩,٨٥١,١٢٨	حقوق الملكية المعدلة والمخصصات في بداية السنة
(١٦٢,٤٥٩,٩٩٧)	٧٧,١٨٠,٨٣٧	صافي الربح المعدل
(٢,٢٤٧,٦٥١,٧٣٠)	(٢,٤٠٣,٤٦٨,١١٤)	الخصومات الخاصة بالسنة

د) الحركة في مخصص الزكاة الشرعية هي كما يلي :

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٣,٩٩٤,٤٤٠	٤,٩٠١,٤٠١	الرصيد في بداية السنة
٤,٩٠٠,٠٠٠	٥,٦٦١,٧٧٤	المحمل خلال السنة
(٣,٩٩٥,٠٣٩)	(٥,٥٦٣,١٧٥)	المسدود خلال السنة
<b>٤,٩٠١,٤٠١</b>	<b>٥,٠٠١,٠٠٠</b>	الرصيد في نهاية السنة

شركة كيماليات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٤. رأس المال

إن رأس المال الشركة مقسم إلى ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٢م : ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ منهم) وتبلغ قيمة السهم الواحد ١٠ ريالات سعودية.

١٥. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

١٦. مصروفات البيع والتوزيع

تلخص مصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٤٤,٩٢٧,٢٦٨	٤١,٨٤٧,١٤٧	شحن
١١,٩٧٠,٢١٨	١٠,٧٠٣,٨٣٩	عمولة مبيعات
٤,٩٧٦,٤٥٨	٥,٩٨٩,٢٤٢	تكاليف موظفين
٣,٥٢٤,٨٦٩	٣,٨١٩,٦٥٩	مصروفات جمركية
٨٨٢,٩٩٠	١,٠٥٤,٣٠٦	خدمات عمالة خارجية
١٢٢,٥٢٢	٧٠,٨٥٠	إعلانات ودعائية
٢,٥٨٥,١٧٢	٢,٠٧٣,٤٩٨	أخرى
<b>٦٨,٩٩١,٤٩٧</b>	<b>٦٦,٥٥٨,٥٢١</b>	

١٧. المصروفات العمومية والإدارية

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

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١٥,٩٩٦,٩١٠	١٢,٩٨١,٠٨٨	تكاليف موظفين
٢,٣٥١,٠٠٣	٣,٢٠١,٤٦٧	استهلاك
٨٢٢,٢٩٩	١,١٨٩,٢٥٨	خدمات عمالة خارجية
١,١١٥,٦٩٧	١,٠٧٨,٦٥٩	أتعاب مهنية
٤٨٠,٧٧٠	٦٦٩,٣٨٨	سفر ومصروفات طيران
٤٧٥,٦٥٢	٦٦٩,٣٢٤	مناقف ومصروفات عامة
٤٧٥,٠٠٠	٤٦٠,٠٠٠	رسوم "تداول"
٥٧٩,٦٧٠	٣٦٣,٨٨١	إعلانات
٢٧٥,٤٦٢	٢٧١,٣٧٤	إيجار
١,١٩٤,٢٦٤	١٧٣,٧٢٢	ضرائب خصم من المتبقي
٧١,٥٦٨	٤٢,٣٦٢	مواد استهلاكية
١,٨٥١,٨١٧	٢,٣٩٦,٧٣٢	أخرى
<b>٢٥,٥٩١,٠٦٢</b>	<b>٢٤,٤٩٧,٧٥٥</b>	

شركة كيميات الميثanol  
(شركة مساهمة سعودية)

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

١٨. (مصروفات)/ إيرادات أخرى، بالصافي	
تتلخص (المصروفات)/ الإيرادات الأخرى، بالصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:	
٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
١٤,٩٠٠,٠٠٠	-
(١,٨٨٩,١٠٠)	(١,٦٤٣,٥٥٥)
٤٠٦,٥٢٢	١,٥٤٨
٦٦٠,٠٦٨	(٣٨٥,١٩٦)
<b>١٤,٠٧٧,٤٩١</b>	<b>(٢,٠٢٧,١٢١)</b>

عائدات التأمين تتلخص بمحاطة الشركة فيما يتعلق بالأضرار التي لحقت بالممتلكات وتعطل النشاط نتيجة قصور في مكون رئيسي بالمصنع في عام ٢٠١١م. استلمت الشركة كافة عائدات التأمين خلال السنة.

#### ١٩. ربح السهم

تم احتساب ربح السهم (الأساسي) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. إن ربح السهم المخفض هو نفس ربح السهم الأساسي.

#### ٢٠. الارتباطات الرأسالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، بلغت الالتزامات للنفقات الرأسالية للشركة ٢٢,٦٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م : ٤,٨٤ مليون ريال سعودي).

الحد الأدنى لجمالي الالتزامات المستقبلية بموجب العقود التشغيلية الغير قابلة للإلغاء مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٧١١,١٥٩	٦٦٢,٤٤٤	أقل من سنة
٢,٤٦٤,٣٧٦	٢,٤٠٣,٠٨٨	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٧,٩١٤,٧٦٣	٧,٣١٤,٣٤٥	أكثر من ٥ سنوات حتى نهاية فترة الإيجار
<b>١١,٠٩,٢٩٨</b>	<b>١٠,٣٧٩,٦٦٧</b>	

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢١. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تعامل الشركة في سياق نشاطها الاعتيادي مع شركات أخرى يمتلك حصص في رأس المالها بعض المساهمين بالشركة. هذه المعاملات تتم بشروط مت觶 علىها ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

لا توجد مبيعات إنتاج تأم لشركات شقيقة خلال السنة الحالية (٢٠١٢م : لا شيء).

تشتمل تكلفة المبيعات والمصروفات على مبالغ بقيمة ٣,٨٦١,١٩٦ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٣,٨٢٦,٨١٤ ريال سعودي) فيما يتعلق بنكافة مخزون وخدمات مقدمة من شركات شقيقة لمساهمين.

المبالغ المستحقة من الشركات شقيقة لمساهمين والمدفوعة مقدماً تم إدراجها في حسابات مدفوعات مقدماً موجودات متداولة أخرى كما هو مبين في الإيضاح رقم ١.

يتم إدراج المبالغ الدائنة المستحقة لشركات تابعة لمساهمين في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٢.

٢٢. الالتزامات المحتعلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، يوجد على الشركة التزام محتمل بمبلغ ٤٩,٤١١,٠٧٥ ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦٥,٧٢٥,٢٥٦ ريال سعودي) والمتصل بضمانت بنكية صادرة من قبل بنوك الشركة فيما يخص تأمينات مناقصات، المدفوعات المتداة للعقود وسندات التنفيذ.

٢٣. المعلومات القطاعية

إن إدارة الشركة ترى أن كامل أنشطة الأعمال هي قطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقدير الأداء وتخصيص الموارد. وبناء على ذلك فقد تم عرض التقارير من حيث القطاع الجغرافي فقط. إن مبيعات الشركة من خلال التصدير بلغت ٥٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٦١٩ مليون ريال سعودي %٦٧).

٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

مخاطر الائتمان هي عدم متقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب 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 المتقدرة.

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

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

#### ٤. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تتبع)

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للفناء 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 للفناء 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 واليورو مخاطر جوهيرية على الشركة.

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