

شركة كيمائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
مع  
تقرير مراجعي الحسابات

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(بالريال سعودي)

الصفحة	المفهرس
-	تقرير مراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة التدفقات النقدية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٩-٥	إيضاحات حول القوائم المالية



كي بي إم جي للفرز والسمحان  
إبراج السبيبي  
طريق الملك عبدالعزيز  
ص.ب ٤٨٠٣  
الخير ٣١٩٥٢  
المملكة العربية السعودية

+٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٤١  
+٩٦٦ ٣ ٨٨٧ ٧٢٥٤  
www.kpmg.com.sa

تلفون  
فاكس  
إنترنت

٤٦/١١/٢٢٣ بتاريخ ١٤٤١/٧/٧

رقم الترخيص

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون  
شركة كيماثيات الميثانول  
الدمام، المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة كيماثيات الميثانول ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراجعي الحسابات

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

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

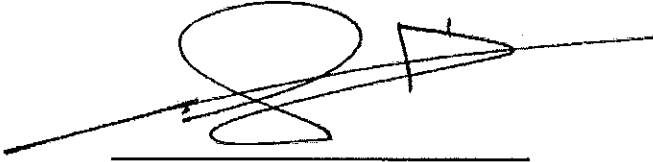
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الإعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

## الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل :

- ١ - تظهر بعقل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف 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: ٢١ فبراير ٢٠١٣م

الموافق: ١١ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات المتداولة:</b>
١٢٢,١١٤,٨٨٤	١١٤,٧٧٧,٣٠٣	٤	النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠		تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٢٦,٣٠١,٥٥٤	٢٥١,٤٦٨,٧٧٧		ذمم مدينة تجارية
١١٨,٢٤٩,٩١٦	١٢١,٤٤٥,٥٤١	٥	مخزون
٢٨,٠٧٥,٦٩٦	٤٥,٦٧٣,٥٧٩	٦	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٠٥,٢٤٢,٠٥٠	٥٣٣,٨٦٥,٢٠٠		مجموع الموجودات المتداولة
			<b>الموجودات غير المتداولة:</b>
١٤,٥٦٨,٧٥٠	١٣,٧٨١,٢٥٠	٧	موجودات غير ملموسة
٤,٧٤١,٠٩٢	١,٧٦٨,٢٢٨	٨	مصروفات مزجلة
٣٦,٥٤٥,٥٨٤	٣٠,٩٩٢,٧٢٩	٩	مصروفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
٢,٤٦٤,٣٥٤,٩٩٩	٢,٣٤٣,٨٠٢,٤٤١	١٠	ممتلكات، آلات ومعدات
٢,٥٢٠,٢١٠,٤٢٥	٢,٣٩٠,٣٤٤,٦٤٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٠٢٥,٤٥٢,٤٧٥	٢,٩٢٤,٢٠٩,٨٤٨		مجموع الموجودات
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة:</b>
٤٦,٥٠٠,٣٨٤	٥٦,٤٩٨,٥٣١		ذمم دائنة تجارية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١١	قروض قصيرة الأجل
١٢٤,٧٩٠,٠٠٠	١٤٢,٦٢٥,٠٠٠	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥,٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٨٧,٥٠٠	٧	الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٢٢,١٢٣,٨١٩	٤٠,٢٨٩,٢٦٥	١٢	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٩٩٦,٤٤٠	٤,٩٠١,٤٠١	١٣	مخصص الزكاة
٢٥٣,٦٧٠,٦٤٣	٢٤٧,٤٠١,٦٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			<b>المطلوبات غير المتداولة:</b>
١,٢٦١,١٧٥,٠٠٠	١,٠٧٥,٩٢٥,٠٠٠	١١	قروض بنكية طويلة الأجل
٢,٠٨٧,٥٠٠	-	٧	التزامات طويلة الأجل
٢٤,١٠٦,٢٧٨	٢٧,٦٤٣,٤٧٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٨٨,٣٦٨,٧٧٨	١,١٠٣,٥٦٨,٤٧٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٢,٠٣٩,٤٢١	١,٣٥٠,٩٧٠,١٧٥		مجموع المطلوبات
			<b>حقوق المساهمين:</b>
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١٥	علاوة إصدار أسهم
٢٤,٥٤٣,٨١٣	٣٣,٦٨٦,٧٥٣		إحتياطي نظامي
١٨٠,٠١٩,١٧٠	٢٦٠,٧٠٢,٨٤٩		أرباح مبقاه
١,٤٨٢,٤١٣,٠٥٤	١,٥٧٣,٢٣٩,٦٧٣		مجموع حقوق المساهمين
٣,٠٢٥,٤٥٢,٤٧٥	٢,٩٢٤,٢٠٩,٨٤٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٩) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 20 فبراير ٢٠١3 م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

أحمد الهاشم المدير المالي

خالد الربيعية الرئيس التنفيذي

أديب عبد الله الزامل عضو مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	
٨٢٩,٧٣٧,٠١١	٩٢٠,٧٤٧,٣٢٢		المبيعات
(٦٣٧,٩٢٤,٠٨٤)	(٧٠٣,٢٩٧,٥٨٧)		تكلفة المبيعات
<u>١٩١,٨١٢,٩٢٧</u>	<u>٢١٧,٤٤٩,٧٣٥</u>		إجمالي الربح
(٥٩,٩٩٤,٥٧١)	(٦٨,٩٩١,٤٩٧)	١٧	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨,٠٤١,٤٨٠)	(٢٥,٥٩٠,٠٢٢)	١٨	مصروفات عمومية وإدارية
(٢,٩٥٥,٢٦٥)	(٢,٩٧٢,٨٦٤)	٨	إطفاء مصروفات مزجلة
<u>١١٠,٨٢١,٦١١</u>	<u>١١٩,٨٩٥,٣١٢</u>		ربح التشغيل
٢,٣٣٢,٧٠٤	١٤,٠٧٧,٤٩١	١٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(٣٩,٩٤٢,٣٥٤)	(٣٧,٦٤٣,٤٠٣)		مصروفات تمويل
<u>٧٣,٢١١,٩٦١</u>	<u>٩٦,٣٢٩,٤٠٠</u>		الربح قبل الزكاة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٩٠٠,٠٠٠)	١٢	الزكاة
<u>٧٠,٢١١,٩٦١</u>	<u>٩١,٤٢٩,٤٠٠</u>		صافي الربح
<u>١,٥٨</u>	<u>١,٧٦</u>	٢٠	ربح السهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٠,٢١١,٩٦١	٩١,٤٢٩,٤١٠	صافي الربح
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
١٥١,٤٣٣,٥٨٨	١٥٠,٥٨٧,١٨٤	١٠ الاستهلاك
١٠,١٠٩,٥٥٨	٩,٣١٣,٢١٩	الإطفاء
٢,٨٣٢,١٧٢	٣,٥٣٧,٢٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩١١,٠٠٠	الزكاة المحملة
(٧٥٦,٢٠٦)	(٤٠٦,٥٢٣)	أرباح استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢٣٦,٧٣٠,٨٧٤	٢٥٩,٣٦٠,٤٨٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٥,٧٢٠,٠٩٥)	(٣٢,٧٦٥,١٠٦)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣٤,٢١٧,٨١٣)	(٣,١٩٥,٦٢٥)	مخزون
(٢٧,٩٢٢,٩٧٠)	١٥,٥٥٠,٨١٢	ذمم دائنة تجارية ومصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,٥٨٢,٤١٨)	(٣,٩٩٥,٠٣٩)	١٢ زكاة مدفوعة
١٢٥,٢٧٦,٥٧٨	٢٣٤,٩٥٥,٥٢٢	
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٧,٩٩٦,٩٥٧)	(٣٠,١٧١,٣٥١)	إضافات لممتلكات، آلات ومعدات
١,٠٥٧,٤٣٨	٤٤٣,٢٤٨	المتحصل من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٥٢,١٧٦,١٢٩)	-	صافي الحركة في المبالغ المستحقة لمقاولي المشاريع
(١٠,٥٤٣,٦٣٥)	-	إضافات لمصرفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل
(٤,٨١٢,٥٠٠)	(٥,٢٥٠,٠٠٠)	المدفوع من التزامات طويلة الأجل
(٨٥,٤٧١,٧٨٣)	(٣٤,٨٧٨,١٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٦٠٦,٥٨٧)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي حركة في القروض قصيرة الأجل
(٥٢,٢٥٢,٨٣٤)	(١٦٧,٤١٥,٠٠٠)	صافي حركة في القروض طويلة الأجل
(٥٣,٨٥٩,٤٢١)	(٢٠٧,٤١٥,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,١٥٤,٦٢٦)	(٧,٣٣٧,٥٨١)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٣٦,١٦٩,٥١٠	١٢٢,١١٤,٨٨٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٢,١١٤,٨٨٤	١١٤,٧٧٧,٣٠٣	٤ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	
١,٤١٤,٧٧٥,٨٨١	١١٨,٤٠٣,١٩٣	١٧,٥٢٢,٦١٧	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
٧٠,٢١١,٩٦١	٧٠,٢١١,٩٦١	--	--	--	صافي ربح السنة
(١,٥٧٤,٧٨٨)	(١,٥٧٤,٧٨٨)	--	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	(٧,٠٢١,١٩٦)	٧,٠٢١,١٩٦	--	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٤٨٣,٤١٣,٠٥٤	١٨٠,٠١٩,١٧٠	٢٤,٥٤٣,٨١٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
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
١,٥٧٣,٢٣٩,٦٧٣	٢٦٠,٧٠٢,٨٤٩	٣٣,٦٨٦,٧٥٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



## ١. التنظيم والأنشطة الرئيسية

إن شركة كيمايات الميثانول هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم 2055001870 بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م. الشركة مرخصة لمزاولة إنتاج سائل الفورمالدهيد، اليوريفورمالدهيد، أو خليط منهما بنسب مختلفة، والبارافورمالدهيد، وراتنجات الفورمالدهيد السائلة والبودرة، وهيكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة والميثانول وأول أكسيد الكربون، وثاني مثيل أمين وأول مثيل أمين وثالث أول مثيلامين وثاني مثيل فوماميد وثاني مثيل الكربون والبنينا أريثيريتول وفورمات الصوديوم، والأسيتالدهيد، بموجب القرار الوزاري رقم (١١٦/ص) بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨م.

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 ٢٠٠٧م.

## 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 ٢٠ فبراير ٢٠١٣م.

### (ب) أسس القياس

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

### (ت) عملة العرض والنشاط

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

### (ث) 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.

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

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م  
(ريال سعودي)

### 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 ٥، ٦، ١٠ و ١١ لتتفق مع عرض السنة الحالية.

#### أ. ذمم مدينة تجارية

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

#### ب. مخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة المتحققة أيهما أقل. ويتم تحديد تكلفة المخزون على أساس طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن هذه التكلفة: المصاريف المنكبدة لاقتناء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المنكبدة لإيصال المخزون إلى موقعه في حالته الراهنة. وفي حالة البضاعة التامة الصنع وتحت التصنيع فتشمل التكلفة حصة مناسبة من مصروفات الإنتاج الأخرى بناءً على طاقة التشغيل العادية.

صافي القيمة القابلة للتحقق هي سعر البيع التقديري في النشاط العادي بعد خصم التكاليف التقديرية لمصروفات الإكمال والبيع.

#### ت. ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة. وتتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. وتتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

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

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

#### سنوات

٣٣، ٣٢	مباني
٥	تحسينات على أراضي مستأجرة
٧ إلى ١٠	أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية
٤ إلى ٨	أجهزة وبرامج حاسب الي
١٠ إلى ٢٠	آلات ومعدات وقطع غيار رئيسية
٤	سيارات
١ إلى ٣	المحفزات

يتم إظهار الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بسعر التكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة إن وجدت ولا يتم إستهلاكها إلى أن يتم استخدام الأصل في العمليات التجارية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ث. موجودات غير ملموسة

يتم إظهار القيمة المقدرة لحق استخدام خطوط الأنابيب التي يملكها آخرون لنقل المواد الخام والمنتجات تامة الصنع كموجودات غير ملموسة ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للمنافع المستقبلية.

#### ج. مصرفات مؤجلة

يتم إظهار المصروفات المتعلقة برسوم تراخيص البرمجيات وتطبيقاتها على أنها تكاليف مؤجلة ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للمنافع المستقبلية.

#### ح. المصرفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل

يتم إظهار رسوم تقديم قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي على أنها مصرفات مدفوعة مقدماً طويلة أجل ويتم إطفائها على مدى فترة القرض. ويتم رسملة الإطفاء حتى يكون المصنع جاهز للإستخدام المستهدف له.

#### خ. إنخفاض قيمة الموجودات

تتم مراجعة الموجودات المالية والممتلكات، الآلات والمعدات والموجودات الغير متداولة الأخرى في تاريخ كل مركز مالي للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصرفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

#### د. التزامات طويلة الأجل

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

#### ذ. 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 لا.

#### ر. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

#### ز. علاوة إصدار الأسهم

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

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### س. تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن البضاعة وعند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بملكية المنتجات إلى العميل، وتقيّد بالصافي بعد تخفيضها بمقدار الخصم التجاري وخصم الكميات. يتم إثبات أية إيرادات أخرى عندما يكون تحقق الدخل شبه مؤكد.

#### ش. الإيجارات التشغيلية

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

#### ص. المصروفات

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

#### ض. الزكاة

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

#### ط. ترجمة العملات الأجنبية

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

#### ظ. النقد وما في حكمه

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

#### ع. ربح السهم

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

#### غ. 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 بمجمليها كقطاع تشغيلي واحد، يتم عرض القطاعات كقطاعات جغرافية فقط.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

### ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ف. توزيعات الأرباح

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

#### ق. القيمة العادلة

تقدر القيمة العادلة للبنود التي تتضمن عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار عمولة بنود ذات فترات زمنية وخصائص مخاطر مشابهة.

### ٤. النقد وما في حكمه

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٦,٧٦٠	٦٠,٢٧٨	نقد بالصندوق
١٢٢,١٠٨,١٢٤	٥٩,٩٤٢,٠٢٥	أرصدة لدى بنوك في حسابات جارية
-	٥٤,٧٧٥,٠٠٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل
١٢٢,١١٤,٨٨٤	١١٤,٧٧٧,٣٠٣	

إن فترة إستحقاق الودائع البنكية قصيرة الأجل هي ١٥ يوما وتحتمل نسبة فائدة ما بين ٠,٠٨% و ٠,٢%.

### ٥. مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٢٣,٧٣٢,٢٩٩	٢٠,٧٠٤,١٧١	مواد خام
١٦,٣٥٧,٢٣٩	١٠,٧٤٨,٧٥١	بضاعة تامة الصنع
٥٣,١٣٧,٢١٢	٦٦,٤١٣,٠١٢	قطع غيار
٢٠,٣٤٣,٢٨١	١٩,٠٣٣,٩٥٨	مواد استهلاكية
٤,٦٧٩,٨٨٥	٤,٥٤٥,٦٤٩	مواد تعبئة
١١٨,٢٤٩,٩١٦	١٢١,٤٤٥,٥٤١	

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

## ٦. مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٩,٢٨١,٨١٣	١٨,٨١٥,٥٦٥	دفعات مقدمة لموردين
-	١٤,٩٠٠,٠٠٠	مبالغ مستحقة من شركات تأمين
٢,٤٢٢,٦٩٤	٥,٧٢٣,٣٢٤	بدل سكن مدفوع مقدماً للموظفين
٥,٥٤٨,٧٧٦	٤,٣٤٤,٣٤١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٢٢,٤١٣	١,٣٩١,٤٤٦	ذمم مدينة أخرى
-	٤٩٨,٩٠٣	المبالغ المستحقة من الشركات التابعة للمساهمين
٣٨,٠٧٥,٦٩٦	٤٥,٦٧٣,٥٧٩	

## ٧. موجودات غير ملموسة

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

قامت الشركة برسملة المبلغ المقدر 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. وتعتقد الإدارة إن عرض مادة الأمونيا سيستمر لمدة في المستقبل المنظور.

## ٨. مصروفات مؤجلة

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	التكلفة
١٤,٧٧٦,٢٩٨	١٤,٧٧٦,٢٩٨	في ١ يناير
-	-	الإضافات خلال السنة
١٤,٧٧٦,٢٩٨	١٤,٧٧٦,٢٩٨	في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء المتراكم
٧,٠٧٩,٩٤٢	١٠,٠٣٥,٢٠٦	في ١ يناير
٢,٩٥٥,٢٦٤	٢,٩٧٢,٨٦٤	المحمل للسنة
١٠,٠٣٥,٢٠٦	١٣,٠٠٨,٠٧٠	في ٣١ ديسمبر
٤,٧٤١,٠٩٢	١,٧٦٨,٢٢٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

تشكل المصروفات المؤجلة تكاليف تراخيص البرمجيات وتطبيقها ويتم إطفائها على مدى خمس سنوات اعتباراً من تاريخ بدء التشغيل.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

#### ٩. مصرفات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل

إن الحركة في المصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كالتالي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	التكلفة
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٤٣,٦٣٥	في ١ يناير
١٠,٥٤٣,٦٣٥	-	الإضافات خلال السنة
٥٥,٥٤٣,٦٣٥	٥٥,٥٤٣,٦٣٥	في ٣١ ديسمبر
		<u>الإطفاء المتراكم</u>
١٢,١٢٥,٠٠٨	١٨,٩٩٨,٠٥١	في ١ يناير
٥,٨٧٣,٠٤٣	٥,٥٥٢,٨٥٥	المحمل للسنة
١٨,٩٩٨,٠٥١	٢٤,٥٥٠,٩٠٦	في ٣١ ديسمبر
٢٦,٥٤٥,٥٨٤	٣٠,٩٩٢,٧٢٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر

تمثل المصروفات المدفوعة مقدماً طويلة الأجل تكاليف تقدير قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي، وتشمل أيضاً تقييم المنشأة وتكاليف إعادة الهيكلة ويجري إطفائها على مدى فترة ٦ إلى ٩ سنوات.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

١٠. ممتلكات، آلات ومعدات

تم تحليل حركة الممتلكات، الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م كما يلي:

المجموع ٢٠١٢م	محفظات	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	آلات ومعدات وقطع غير رئيسية وسيارات	أجهزة وبرامج حاسب الي	أثاث، تجهيزات ومعدات مكتبية	مباني وتحسينات على أراضي مستأجرة	التكلفة
٢,٩٤٧,٨٤٧,٩٥٥	٢٦,٦٤٣,٦٧٢	٧,٠٤٢,٧٠٠	٢,٥٢٧,١٩٤,٨١٦	١٤,٣١٣,٦٦٦	١٦,٠١٧,٧٧٤	٣٥٦,٦٣٥,٣٢٧	الرصيد في ١ يناير
٣٠,٠٧١,٣٥١	٦,٤٤٨,٨١٧	١,٥١٦,٤٢٤	١٩,٠٥٨,٤٨٢	١,٣٤٥,٤٨٤	١,٥٥٢,٦٤٤	١٤٩,٥٠٠	إضافات
-	-	(٣,٠٢٦,٧٤٣)	٢,٥٦٩,٠٨٨	١٤,٦١٨	٤٤٣,٠٣٧	-	المحوّل من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(١,١٦٨,٥٤٨)	-	-	(١,١٤١,٨٨٨)	-	(٢٦,٦٦٦)	-	الاستيعادات
٢,٩٧٦,٧٥٠,٧٥٨	٣٣,٠٩٢,٤٨٩	٥,٥٣٢,٣٨١	٢,٥٤٧,٦٨٠,٤٩٨	١٥,٦٧٣,٧٦٨	١٧,٩٨٩,٧٩٥	٣٥٦,٧٨٤,٨٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٤٨٣,٤٩٢,٩٥٦	٢٣,٣٨٠,٨٧٩	-	٤٠٨,٧٩٩,٩٧٨	٩,٦٤٣,٢٦٠	٩,٠٤٤,٥١٩	٣٢,٦٢٤,٣٢٠	الاستهلاك المتراكم
١٥٠,٥٨٧,١٨٤	٨,٠٩٨,١١٥	-	١٢٨,٢٦٥,٤١١	١,٦٨١,٦١٦	١,٨٧٢,٣١٨	١٠,٦٦٩,٧٢٤	الرصيد في ١ يناير
(١,١٣١,٨٢٣)	-	-	(١,١٠٥,١٦٣)	-	(٢٦,٦٦٠)	-	المحوّل للسنة
٦٣٢,٩٤٨,٣١٧	٣١,٤٧٨,٩٩٤	-	٥٣٥,٩٦٠,٢٢٦	١١,٣٢٤,٨٧٦	١٠,٨٩٠,١٧٧	٤٣,٢٩٤,٠٤٤	الاستيعادات
٢,٣٤٣,٨٠٢,٤٤١	١,٦١٣,٤٩٥	٥,٥٣٢,٣٨١	٢,٠١١,٧٢٠,٢٧٢	٤,٣٤٨,٨٩٢	٧,٠٩٦,٦١٨	٣١٣,٤٩٠,٧٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٢,٤٦٤,٣٥٤,٩٩٩	٣,٢٦٢,٧٩٣	٧,٠٤٢,٧٠٠	٢,١١٨,٣٩٤,٨٣٨	٤,٦٧٠,٤٠٦	٦,٩٧٣,٢٥٥	٣٢٤,٠١١,٠٠٧	صافي القيمة الدفترية
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م



شركة كيماينات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

#### ١٠. ممتلكات، آلات ومعدات (تابع)

تقع مباني مصنع الشركة في منطقة الجبيل الصناعية وقد تم بناؤها على أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة") لمدة ٢٥ عاماً اعتباراً من ١٦ أبريل ١٩٩٠ الموافق ٢١ رمضان ١٤١٠ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ١١٠,٤٢٠ ريال سعودي. وقد أبرمت الشركة عقد إيجار آخر مع الهيئة لمدة ٣٠ عاماً اعتباراً من ٢٠ يوليو ٢٠٠٧ الموافق ٣ ربيع الثاني ١٤٢٨ هـ مقابل إيجار سنوي يبلغ ٢٩٠,٧٢٨ ريال سعودي. ويمكن للشركة تجديد عقد الإيجار عند نهاية مدة عقد الإيجار الأولي.

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

#### ١١. قروض بنكية

##### (أ) قروض بنكية قصيرة الأجل

تمتلك الشركة تسهيلات بنكية لرأس المال العامل من قبل البنوك المحلية. ويتم احتساب عمولة القروض قصيرة الأجل بالأسعار التجارية. ويتم الحصول على القروض قصيرة الأجل مقابل أوراق القبض، والتي تم سدادها بالكامل خلال السنة.

##### (ب) قروض بنكية طويلة الأجل

تتكون القروض البنكية طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح أ)
٦٣٥,٩٦٥,٠٠٠	٥٢٨,٥٥٠,٠٠٠	تمويل مرابحة من إتحاد بنوك (إيضاح ب)
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	تكلفة المشروع تتجاوز تمويل مرابحة من إتحاد بنوك (إيضاح ب)
١,٣٨٥,٩٦٥,٠٠٠	١,٢١٨,٥٥٠,٠٠٠	

تم إدراجها في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٢٤,٧٩٠,٠٠٠	١٤٢,٦٢٥,٠٠٠	الجزء المتداول ضمن المطلوبات المتداولة (إيضاح د)
١,٢٦١,١٧٥,٠٠٠	١,٠٧٥,٩٢٥,٠٠٠	الجزء غير المتداول ضمن المطلوبات غير المتداولة
١,٣٨٥,٩٦٥,٠٠٠	١,٢١٨,٥٥٠,٠٠٠	

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
(ريال سعودي)

## ١١. قروض بنكية (تابع)

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

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

أبرمت الشركة سنة ٢٠٠٩ اتفاقية تمويل مرابحة فائض تكلفة المشروع مع مجموعة من البنوك، وهي: المؤسسة العربية المصرفية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يطلق عليهم اسم "المشاركون في تسهيل المرابحة") لتوفير تسهيل مرابحة لتغطية فائض تكلفة المشروع بقيمة ٢٢٦ 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.

في ٥ يونيو ٢٠١١م، قامت الشركة باتفاقية إعادة تمويل مع مجموعة من البنوك، وهي: البنك السعودي البريطاني، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركون في تسهيل المرابحة") لإعادة تمويل كلاً من (١) الرصيد القائم من تسهيل مرابحة المشروع واتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧م، (٢) اتفاقية تسهيل فائض التكلفة 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 ابتداءً من يوليو ٢٠١١م حتى ديسمبر ٢٠١٧م. بالنسبة لتسهيل مرابحة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنها سوف تكون مستحقة السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٢م حتى ديسمبر ٢٠١٧م.

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

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

## ١٢. مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٣١,٩٤٥,١٤٤	٣٨,٥٩٢,٦٦١	مصروفات مستحقة
٢٢٧,٠٣٦	-	المبلغ المستحق لمقاول المشروع
١٣٧,٩٩٢	٤٨٩,٧٠٥	المبالغ المستحقة للشركات التابعة للمساهمين
٨٢٢,٦٤٧	١,٢٠٦,٨٩٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢٣,١٣٣,٨١٩	٤٠,٢٨٩,٢٦٥	

## ١٣. الزكاة

(أ) أجرت مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ربط زكوي نهائي لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية لجميع السنوات حتى سنة ٢٠١١ م. ووفقاً لذلك قامت الشركة بدفع الزكاة المستحقة ومازالت في انتظار الربط النهائي.

(ب) تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٣,٩١٦,٢٤٩	٤,٩٠١,٤٠١	السنة الحالية
(٩١٦,٢٤٩)	(١,٤٠١)	السنة السابقة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

(ت) ملخص البنود المدرجة في الوعاء الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هو كما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٤٧٦,٩١٤,٦٤٥	١,٣٧٧,٨٧٠,١٨٣	حقوق الملكية المعدلة والمخصصات في بداية السنة
(٢٧١,٠٠٢,١٢٥)	(١٦٢,٤٥٩,٩٩٧)	صافي الربح المعدل
(٢,٢٥٥,٢٦٢,٥٦٣)	(٢,٢٤٧,٦٥١,٧٣٠)	الخصومات للسنة

(ث) الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٤,٥٧٩,٨٥٨	٣,٩٩٤,٤٤٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٠٠٠	المحمل خلال السنة
(٣,٥٨٨,٤١٨)	(٣,٩٩٥,٠٣٩)	المدفوع خلال السنة
٣,٩٩٦,٤٤٠	٤,٩٠١,٤٠١	الرصيد في نهاية السنة

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

#### ١٤. رأس المال

إن رأس المال مقسم إلى ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١١ م : ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم ١٠ ريال سعودي.

#### ١٥. علاوة إصدار الأسهم

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م : تم إصدار ٦٠,٣٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم بعلاوة إصدار ٢ ريال سعودي للسهم الواحد. بلغت علاوة الإصدار مبلغ ٧٢,٨٥٠,٠٧١ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م : ٧٢,٨٥٠,٠٧١ ريال سعودي)

#### ١٦. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

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

#### ١٧. مصروفات البيع والتوزيع

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٣,٩٧٠,١٧٢	٤,٩٧٦,٤٥٨	تكاليف موظفين
٣٨,٩٠٠,٤٩٥	٤٤,٩٢٧,٢٦٨	شحن
١١,٣٢٢,٧٦٢	١١,٩٧٠,٢١٨	عمولة مبيعات
٧٠,١٣٠	١٢٣,٥٢٢	إعلانات ودعايات
٥,٧٣١,٠١٢	٦,٩٩٤,٠٣١	أخرى
٥٩,٩٩٤,٥٧١	٦٨,٩٩١,٤٩٧	

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(ريال سعودي)

١٨. المصروفات العمومية والإدارية

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٢,٣٠٦,٦٦٠	١٥,٩٩٦,٩١٠	تكاليف موظفين
١,٩٠٤,٩٩٩	٢,٣٥١,٠٠٣	استهلاك
٣٩٢,٦٨٤	٤٨٠,٧٢٠	انتقالات ومصروفات طيران
٤١٦,٢٥١	١,٠١٥,٦٩٧	أتعاب مهنية
٨٣٩,١١٨	٨٢٢,٢٩٩	خدمات خارجية
١٣٠,١٢٧	٥٧٩,٦٧٠	إعلانات
٣٨١,٢٢٧	٤٧٥,٦٥٢	منافع ومصروفات عامة
٢١٠,٠٠٤	٢٧٥,٤٦٢	إيجار
١٢٢,٥٩٣	٧١,٥٦٨	قطع غيار ومواد استهلاكية
٢٤٦,٧٠٦	١,١٩٤,٢٦٤	ضريبة الإستهلاك
١,٠٩١,١١١	٢,٣٢٦,٨١٧	أخرى
١٨,٠٤١,٤٨٠	٢٥,٥٩٠,٠٦٢	

١٩. إيرادات أخرى، بالصفى

تتلخص الإيرادات الأخرى، بالصفى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
-	١٤,٩٠٠,٠٠٠	إجراءات تأمينات
٥٩٦,٢٦٨	(١,٨٨٩,١٠٠)	(خسارة) ربح عمولة بيع
٧٥٦,٣٠٦	٤٠٦,٥٢٣	ربح من إستبعاد أصول
٩٨٠,١٣٠	٦٦٠,٠٦٨	أخرى
٢,٣٣٢,٧٠٤	١٤,٠٧٧,٤٩١	

في عام ٢٠١١، طالبت الشركة بعائدات التأمين فيما يتعلق بأضرار التي لحقت بالممتلكات وما نتج عنها من تعطيل الأعمال نتيجة لفشل عنصر هام في الشركة. خلال السنة، قامت الشركة بالتفاوض مع شركات التأمين بشأن مبلغ التسوية. وقد وافقت الشركة على التسوية المقدمة من شركات التأمين بمبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي.

٢٠. ربح السهم

تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م والذي بلغ ١٢٠,٦٠٠,٠٠٠ سهم.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(ريال سعودي)

## ٢١. الإرتباطات الرأس مالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بلغت الإلتزامات للنفقات الرأس مالية للشركة ٤,٨٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٤,٧٧ مليون ريال سعودي).

الحد الأدنى لإجمالي الإلتزامات المستقبلية بموجب العقود التشغيلية الغير قابلة للإلغاء مما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٧١١,١٥٩	٧١١,١٥٩	أقل من سنة
٢,٥٧٣,١٦١	٢,٤٦٤,٣٧٦	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٨,٥١٧,١٣٧	٧,٩١٤,٧٦٣	أكثر من ٥ سنوات حتى فترة الإيجار
١١,٨٠١,٤٥٧	١١,٠٩٠,٢٩٨	

## ٢٢. معاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

في سياق العمل المعتاد، تقوم الشركة بمعاملات مع شركات أخرى يمتلك حصص في رأسمالها بعض المساهمين بالشركة. يتم تنفيذ جميع هذه المعاملات بذات الشروط التجارية التي وافقت عليها الإدارة.

لا توجد مبيعات إنتاج تام لشركات شقيقة خلال السنة الحالية (٢٠١١م: لا شيء).

تشتمل تكلفة المبيعات والمصروفات على مبالغ بقيمة ٣,٨٢٦,٨١٤ ريال سعودي (٢٠١١م: ٤٥٥,٠٢٠ ريال سعودي) فيما يتعلق بشراء المخزون والخدمات من الشركات التابعة للمساهمين.

المبالغ المستحقة من الشركات التابعة للمساهمين والمدفوعة مقدما تم إدراجها في حسابات ذمم تجارية مدفوعة مقدما كما في الإيضاح ٥.

يتم إدراج المبالغ الدائنة للشركات التابعة للمساهمين في الذمم الدائنة والمستحقات كما في الإيضاح ١١.

## ٢٣. الإلتزامات المحتملة

على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م التزام محتمل بمبلغ ٦٥,٧٢٥,٢٥٦ ريال سعودي (٢٠١١م: ٤٢,٩٧٨,١٦٨ ريال سعودي) يتعلق بضمانات بنكية صادرة من قبل بنوك الشركة فيما يخص سندات المناقضة، المدفوعات المقدمة للعقود وسندات التنفيذ.

#### ٢٤ . المعلومات القطاعية

تعتبر إدارة الشركة أن كامل أنشطة الأعمال هي قطاع تشغيل واحد لتقييم الأداء وتخصيص الموارد.

نظرًا لأن الإدارة تعتبر جميع أنشطة الشركة قطاعًا واحدًا، وبناءً عليه فقد تم عرض التقارير من حيث القطاع الجغرافي فقط. بلغت مبيعات الشركة للسنة من خلال التصدير ٦١٩ مليون ريال سعودي (٦٧%) (٢٠١١ م : ٥٧١ مليون ريال سعودي (٦٩%)).

#### ٢٥ . 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 تكبد 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 الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي لاستردادها وانخفاض قيمتها وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

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

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

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

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

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