

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة كيمياليات الميثانول:
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة كيمياليات الميثانول ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٧ التي تعتبر جزءاً من القوائم المالية المُعدّة من قبل الشركة وفقاً لنظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢٤ من القوائم المالية المرفقة والذي يوضح أثر التعديل الذي أجري على المعلومات المالية المقارنة المتعلقة ببعض بنود الممتلكات والمصنوع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتسجيل الاستهلاك المتعلق بهذه البنود.

براييس وترهاوس كوبرز

علي عبد الرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

١٣ جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ
(١٢ مارس ٢٠١٧)



شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

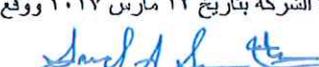
كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
(معدلة)			
			الموجودات
			موجودات متداولة
١٦٣,٥٩٤,٦٩١	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	١١,٥	نقد وما يماثله
١٦٢,٠٧٥,٧٨٨	١٥١,٧٥٨,٠١٢	٦	ذمم مدينة
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	١١٦,٨٩٤,٧١٦	٢٤,٧	مخزون
٣٧,٩٤٧,٠٧٤	١٨,٧٣١,٢٩٧	١٦,٨	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤	٥٠٩,٣٣١,٠٤٥		
			موجودات غير متداولة
٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١	١,٩٢٨,٠٧١,٠٦٢	٢٤,٩	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٩,٨٨٤,٣٨٣	٢٢,٠١١,٦٤٨	١٠	موجودات غير ملموسة
٢,٠٨٨,٢٤٧,٨١٤	١,٩٥٠,٠٨٢,٧١٠		
٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	-	١٢	قروض قصيرة الأجل
٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	٩٠,٥٦٥,٧٤١	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٤٦,١٤٨,٨٤٨	٤٤,٤٣٩,٧٥٠	١٦	ذمم دائنة
٧٨,٣١٦,٤٨٢	٩٧,٥٣٩,٨٧٧	١١	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	٣,٦٤٤,٥٦٤	١٥	زكاة مستحقة
٧٧١,٠٥٩,٨٣٥	٢٣٦,١٨٩,٩٣٢		
			مطلوبات غير متداولة
٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٩٠٩,٠٢٨,٥٨٩	١٣	قروض طويلة الأجل
٣٠,٩٤٧,٧٢٢	٢٩,٤٢٩,٢٩٥	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤١١,٧٢٩,٩٧٥	٩٣٨,٤٥٧,٨٨٤		
١,١٨٢,٧٨٩,٨١٠	١,١٧٤,٦٤٧,٨١٦		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		علاوة إصدار السهم
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	١٨	احتياطي نظامي
٧٦,٥٣٢,٧٣٤	(٣٨,٣٠٢,٨٢٥)	٢٤	(عجز متراكم) أرباح مبقاة
١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	١,٢٨٤,٦٦٥,٩٣٩		مجموع حقوق المساهمين
٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

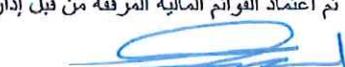
٢٧

مطلوبات محتملة وارتباطات

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٧ ووقع بالنيابة عن الإدارة:


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

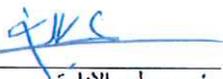
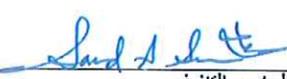
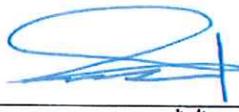

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
٧٣٣,٣١٩,٧٨٥	٥٩٤,٩٣١,٣٠٣		المبيعات
(٧١٤,٥٤٣,٢٣٢)	(٥٧٩,٧٨٩,٦٥٨)	٢٤,١٩,١٦,٤٧	تكلفة المبيعات
١٨,٧٧٦,٥٥٣	١٥,١٤١,٦٤٥		إجمالي الربح
			مصاريف تشغيلية
(٧٣,٦٠٣,٥٥٣)	(٦٨,٣٨٤,٤٦١)	٢٠	بيع وتوزيع
(٤٨,٣٧٥,٨٧٣)	(٤٣,٠٤٧,٨٧٢)	٢١	عمومية وإدارية
(١٠٣,٢٠٢,٨٧٣)	(٩٦,٢٩٠,٦٨٨)	٢٤	الخسارة من العمليات
			(مصاريف) إيرادات أخرى
(٢٦,٦٩٢,٢٥٢)	(٣٧,٨٥٥,٥٦٨)	١٣,١٢	نفقات مالية
(١١,٦٩٥,١٨٦)	٢٩,٤٣٥,٨٨٦	٢٢	أخرى، صافي
(١٤١,٥٩٠,٣١١)	(١٠٤,٧١٠,٣٧٠)		الخسارة قبل الزكاة
١,٦٨٠,٦٢٥	(٨,١٢٥,١٨٩)	١٥	زكاة
(١٣٩,٩٠٩,٦٨٦)	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	٢٤	صافي الخسارة للسنة
		٢٦,٢٤	خسارة السهم (ريال سعودي):
(٠,٨٦)	(٠,٨٠)		الخسارة من العمليات
(١,١٦)	(٠,٩٤)		صافي الخسارة للسنة

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٧ ووقع بالنيابة عن الإدارة:

 رئيس مجلس الإدارة
 الرئيس التنفيذي
 المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيميائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥ (معدل)	٢٠١٦	
(١٢٩,٩٠٩,٦٨٦)	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للسنة
٢٦,٨٢٣	(٢٨٠,٨٩٠)	٦
٥,١٣٩,٢٤٠	(٥,٩٦٩,٨٥٩)	٧
١٧٧,١٧٦,٣٩٨	١٧١,٧٠٠,٦٤٢	٩ و ١٠ و ١٣
٦,٣٠٣,٢١٢	-	
(٩٦,٤٥٥)	(٣٦٩,١٢٨)	
٤٥,٠٥٢,٨٤٢	١٠,٥٩٨,٦٦٦	
(٣٢٠,٠٩٤)	١٩,٥٠١,٠٨٤	
٤,٧٩٤,٨٢٩	١٩,٢١٥,٧٧٧	
(١١,١٥٤,٨٠٩)	(١,٧٠٩,٠٩٨)	
٢٤,٦١٢,٩١٧	١٢,٢٨١,٧٢٩	
-	٣,٦٤٤,٥٦٤	
٣,١٠٦,٦٣٥	(١,٥١٨,٤٢٧)	
١١٤,٧٣١,٨٥٢	١١٤,٢٥٩,٥٠١	
(٥٤,١٠٤,٩١٢)	(٢٧,٧٩٨,٢٠٠)	٩
(٣٥٣,٤٤٤)	(١,٠٧٣,١٥٠)	١٠
٥٠٨,٤٩٣	٦٥٢,٨١٥	
(٥٣,٩٤٩,٨٦٣)	(٢٨,٢١٨,٥٣٥)	
١٢٢,٠٥٨,٨٦٢	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	
(٦٩,٥٦٠,٠٠٠)	-	
-	(٧,٥٨٨,٦٣٧)	
-	(٢٠٠,٠٠٠)	
٥٢,٤٩٨,٨٦٢	(٢٧,٧٨٨,٦٣٧)	
١١٣,٢٨٠,٨٥١	٥٨,٢٥٢,٣٢٩	
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٣,٥٩٤,٦٩١	
١٦٣,٥٩٤,٦٩١	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	
-	٤,٤٨٠,٦٢٥	
-	١,٨٠٠,٠٠٠	

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٧ ووقع بالنيابة عن الإدارة:

رئيس مجلس الإدارة
الرئيس التنفيذي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	أرباح مبقاة	المجموع	(عجز متراكم) /
١ يناير ٢٠١٦ (معدل)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٦,٥٣٢,٧٣٤	١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	
صافي الخسارة للسنة	-	-	-	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	
أتعاب مجلس الإدارة	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	(٣٨,٣٠٢,٨٢٥)	١,٢٨٤,٦٦٥,٩٣٩	
١ يناير ٢٠١٥ - (قبل التعديل)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	
تعديلات	-	-	-	(١,٨٦١,٢١٥)	(١,٨٦١,٢١٥)	
١ يناير ٢٠١٥ (معدلة)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٢١٦,٤٤٢,٤٢٠	١,٥٣٩,٤١١,١٨٤	
صافي خسارة السنة (معدلة)	-	-	-	(١٣٩,٩٠٩,٦٨٦)	(١٣٩,٩٠٩,٦٨٦)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (معدلة)	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٤,١١٨,٦٩٣	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٦,٥٣٢,٧٣٤	١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٧ ووقع بالنيابة عن الإدارة:


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تعمل شركة كيميائيات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج وشراء وبيع منتجات البتروكيماويات والمنتجات الثانوية المصاحبة لها.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن القوائم المالية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفرعها المسجل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٧.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧، سيتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية والمعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وعند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية، يتطلب على الشركة الامتثال لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى لفترات التقرير ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧. عند إعداد القوائم المالية الافتتاحية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ستقوم الشركة بتحليل التأثيرات وإدراج بعض التعديلات وذلك بسبب تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. وفقاً لذلك، إن القوائم المالية المرفقة هي آخر مجموعة من القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة. ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، طبقاً لمعايير المحاسبة للتقارير المالية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

ينطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. المنطقة التي تحتوي على درجة من الحكم أو التعقيد، أو المنطقة التي تكون فيها الافتراضات والتقديرات جوهرية على القوائم المالية هي انخفاض قيمة الموجودات غير المالية. تقوم الإدارة بمراجعة هبوط قيمة الموجودات غير المالية عند وقوع أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. العوامل التي يمكن أن تتسبب في مراجعة فحص هبوط القيمة تشمل أدلة من مصادر داخلية وخارجية المتعلقة بالتغيرات في البيئات التقنية أو السوقية أو الاقتصادية أو القانونية التي تعمل بها الشركة وتغير في أسعار الفائدة في السوق والأداء

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الاقتصادي للموجودات. يتم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد من الوحدات المدرة للنقد بناء على احتساب قيمة الاستخدام والتي تتطلب استخدام التقديرات.

٢-٣ معاملات وأرصدة بالعملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تظهر بنود هذه القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التقارير للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل. إن صافي مبالغ الأرباح والخسائر الناتجة عن صرف العملات للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ غير جوهرية.

٢-٤ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على نقد في الصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٥ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم إثبات هذا المخصص في قائمة الدخل ضمن "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق مقابل ذمم تم شطبها سابقاً كإيرادات ضمن بند "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢-٦ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد حسم مخصص المواد بطيئة الحركة والمتقدمة. تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات التامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الاستكمال ومصاريف البيع.

يتم عمل مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقدم مع الأخذ بالاعتبار عمر المخزون، تاريخ الاستخدام، الاستخدام المتوقع في المستقبل وتقييم الفرق الفنية الداخلية.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، ما عدا الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ التي تظهر بالتكلفة. يتم إثبات الاستهلاك في قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكاليف تلك الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٣٣ - ٥

• مباني وتحسينات على إيجار

٢٠ - ١٠

• مصنع آلات ومعدات

١٠ - ٧

• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

٣

• تكاليف صيانة دورية

٤

• مركبات

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة متحصلات البيع مع القيمة الدفترية ويتم إثباتها في قائمة الدخل.

يتم إثبات مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم استهلاكها على الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط لها، يتم تحميل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المستهلكة على المصاريف في الحال ومن ثم تستهلك تكاليف الصيانة الدورية الجديدة خلال الفترة التي يتوقع أن يستفاد منها هذه التكاليف.

تصنف قطع الغيار بأنها قطع الغيار الرأسمالية التي تعتبر أساسية لضمان استمرار عمليات المصنع، إذا كانت غير جاهزة بسهولة في السوق أو غير متاحة ويتطلب استكمال تصنيعها فترة طويلة. تصنف قطع الغيار الرأسمالية تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وينسب استهلاك تتعلق بالمصانع والمعدات.

يتم تصنيف القطع المحفزة كقطع غيار رأسمالية ويتم استهلاكها في الوقت الذي تكون فيه جاهزة الاستخدام.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات الغير الملموسة تكاليف متعلقة بشراء برنامج حاسب آلي والدفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لإستخدام خط أنابيب مملوكة لطرف ثالث لتوريد المواد الخام. يتم إطفاء هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية على النحو التالي:

عدد السنوات

- برنامج حاسب آلي ٨ - ٤
- دفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لإستخدام خط أنابيب ٢٠

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

يتم مراجعة الموجودات غير المالية فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات لأدنى حد ممكن يدر تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المالية، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيراد في قائمة الدخل.

١٠-٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكلفة المعاملة المتكبدة. تقيد القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة. يتم قيد أية فروق بين المتحصلات (صافي تكاليف المعاملة) وقيمة السداد في قائمة الدخل على مدى الفترة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات حتى يحين الوقت التي تصبح جاهزة للاستخدام المعدة لأجله. ويتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطوبات التي سيتم دفعها مقابل البضائع والخدمات المستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

١٢-٢ الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وذلك وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")،. يتم إثبات مخصص الزكاة في قائمة الدخل بواسطة الشركة. يتم إثبات المبالغ الإضافية التي تستحق، إن وجدت، عندما يتم تحديدها حين إنهاء الربوط النهائية.

تقوم الشركة باستقطاع ضرائب عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وفقاً لمتطلبات نظام ضريبة الدخل السعودي.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بواسطة الشركة في قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ المطلوب على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المترجمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٤-٢ الإيرادات

يتم تسجيل الإيرادات من الغير عند استلام المنتجات بموجب بنود العقود. يتم بيع بعض المنتجات إلى مسوقين اثنين بموجب اتفاقيات تسويق. عند تسليم المنتجات إلى المسوقين، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها المسوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتفانيات. تقيد التسويات عندما تكون معروفة للشركة.

١٥-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

تتضمن مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية تكاليف مباشرة وغير مباشرة لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها. توزع للتكاليف بين مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية وتكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة. تتعلق مصاريف البيع بشكل رئيسي بالشحن وتخزين منتجات الشركة.

١٦-٢ توزيعات أرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مساهمين الشركة.

١٧-٢ إيجارات تشغيلية

تحمل مصاريف الإيجار بموجب عقود إيجار تشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

١٨-٢ المبالغ المستردة من التأمين

يتم إثبات المبالغ المستردة من التأمين كأصل وذلك عندما يتم التأكد بشكل نهائي من حدوث تدفق للمنافع الاقتصادية للشركة مع تأثير مقابل لها في قائمة الدخل للفترة التي تصبح فيها هذه المبالغ المستردة مؤكدة بشكل نهائي.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة وذمم مدينة أخرى وقروض وذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقا قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت. تقوم الإدارة العليا بمهام إدارة المخاطر.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١-٣ مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الرئيسية تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملة غير جوهرية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي للشركة وتدفقاتها النقدية. تنشأ مخاطر سعر الفائدة بشكل رئيسي من القروض البنكية الأجل والتي تحمل معدلات فوائد معومة وتخضع لإعادة تسعير بشكل منتظم. تراقب الإدارة التغيرات في أسعار الفائدة على أساس مستمر، وتعتقد بأن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة على الأدوات المالية للشركة ليست جوهرية.

٣-٣ مخاطر السعر

هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الأدوات المالية للشركة غير معرضة لمخاطر السعر.

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبة في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة التزامات الشركة عند استحقاقها.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع أدوات الشركة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فقد تنتج فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- التقارير القطاعية

(أ) قطاع الأعمال

إن قطاع الأعمال هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في تصنيع البتروكيماويات والمنتجات ذات العلاقة الذي ينظر إليه من قبل الإدارة كقطاع عمل واحد.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تعمل بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

إن جميع عمليات الشركة تتم بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٢٨١	٥,١٠٨	نقد في الصندوق
١٦٣,٥٨٩,٤١٠	٢٢١,٨٤١,٩١٢	نقد لدى البنك
١٦٣,٥٩٤,٦٩١	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	

٦- ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٣,٠٨٥,٨٨٧	١٥٢,٤٨٧,٢٢١	تجارية
(١,٠١٠,٠٩٩)	(٧٢٩,٢٠٩)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٢,٠٧٥,٧٨٨	١٥١,٧٥٨,٠١٢	
٢٠١٥	٢٠١٦	الحركة في مخصص ديون مشكوك فيها كما يلي :
٩٨٣,٢٧٧	١,٠١٠,٠٩٩	١ يناير
٢٦,٨٢٢	(٢٨٠,٨٩٠)	(عكوسات) / إضافات
١,٠١٠,٠٩٩	٧٢٩,٢٠٩	٣١ ديسمبر

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- المخزون

٢٠١٥ (معدلة)	٢٠١٦	
٣٠,٨٢٧,٧٨٦	٢٠,٤٠٩,٦٦٩	مواد أولية وتغليف
٧١,٢٧٩,٩٦٤	٦٦,٦٧٠,٥٥٠	قطع غيار ولوازم غير مخصصة للبيع
٤٥,٤٢٦,٨٣٤	٤٠,٩٥٣,٢٨١	المنتجات الجاهزة
١٤٧,٥٣٤,٥٨٤	١٢٨,٠٣٣,٥٠٠	
(١٧,١٠٨,٦٤٣)	(١١,١٣٨,٧٨٤)	مخصص مخزون بطيء الحركة
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	١١٦,٨٩٤,٧١٦	

تم تخفيض المنتجات الجاهزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ٤,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٤,٥ مليون ريال سعودي) لإظهارها بصافي القيمة القابلة للتحقق. هذا وتم تحميل أثر التخفيض إلى "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل المرفقة.

الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة كما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١١,٩٦٩,٤٠٣	١٧,١٠٨,٦٤٣	١ يناير
٥,١٣٩,٢٤٠	(٥,٩٦٩,٨٥٩)	عكوسات//إضافات
١٧,١٠٨,٦٤٣	١١,١٣٨,٧٨٤	٣١ ديسمبر

٨- مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١٥,٢٣٣,٦٢٨	٥,٩٤٠,٤٧٠	١٦	دفعات مقدمة إلى موردين
٧,٠٦٦,٥٥٩	٦,١٢٧,٦٧٠		سلف إلى الموظفين
٧,٦٩٢,٠٧٣	٥,١٨٦,٥٨٠		مدفوعات مقدمة
٤,٤٨٠,٦٢٥	-		ذمم مدينة من الهيئة
٣,٤٧٤,١٨٩	١,٤٧٦,٥٧٧	١٥	أخرى
٣٧,٩٤٧,٠٧٤	١٨,٧٣١,٢٩٧		

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية لنسبة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	تحويلات	شطب / استبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٦
٣٦١,٥٧٤,٥٧٦	٦٦٧,١٥٦	-	٤٧٥,٥٩٢	٣٦٠,٤٣١,٨٢٨
٢,٦٥٠,٣٧٢,٧٥٥	١٦,٧٠٩,٥٢٠	(٥٢٤,٤٠٠)	١٣,٧٩٥,٤٠٢	٢,٦٢٠,٣٩٢,٢٣٣
١٠٦,٨٧٧,٦٧٨	١٨٦,٠٢٠	(٦,٦٧٠,٧٠١)	١,٢١٠,١٤٥	١١٢,١٥٢,٢١٤
٤٤,٠٠٠,٩٨٣	-	-	٣,١٣٤,٣٢٤	٤٠,٨٦٦,٦٥٩
٨,٨٧٠,٧٩٤	-	(١,٩٧٤,٩٧٩)	٥٠٨,٠٠٠	١٠,٣٣٧,٧٧٣
١٤,١٢٨,٨٥٥	(٢٣,٦٤٦,٦٧٧)	-	٨,٦٧٤,٧٣٧	٢٩,١٠٠,٧٩٥
٣,١٨٥,٨٢٥,٦٤١	(٦,٠٨٣,٩٨١)	(٩,١٧٠,٠٨٠)	٢٧,٧٩٨,٢٠٠	٣,١٧٣,٢٨١,٥٠٢
(٨٦,٦٤٥,٦٣١)	-	-	(١٠,٩٤٤,٦٩١)	(٧٥,٧٠٠,٩٤٠)
(١,٠٣٩,٣٨٧,٠٦١)	-	٣٠٢,٨٥٨	(١٢٩,٧٦٣,١٨٨)	(٩٠٩,٩٢٦,٧٣١)
(٨٢,٦٣٣,٤٤٥)	-	٦,٦٤٩,٢٥٦	(١١,٨٣٨,٧٣٨)	(٧٧,٤٤٣,٩٦٣)
(٤١,٤٧٢,٩٦٥)	-	-	(٨,٢١٠,٨٩٢)	(٣٣,٢٦٢,٠٧٣)
(٧,٦١٥,٤٧٧)	-	١,٩٣٤,٢٧٩	(٩٦٥,٣٩٢)	(٨,٥٨٤,٣٦٤)
(١,٢٥٧,٧٥٤,٥٧٩)	-	٨,٨٨٦,٣٩٣	(١٦١,٧٢٢,٩٠١)	(١,١٠٤,٩١٨,٠٧١)
١,٩٢٨,٠٧١,٠٦٢				٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١

الاستهلاك المتراكم
مباني وتحسينات على إيجار
مصنع وآلات ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
تكاليف صيانة دورية
مركبات

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	تحويلات	استبعادات/ شطب	إضافات	٢٠١٥ يناير ١
٣٦٠,٤٣١,٨٢٨	٨٦٠,٠٠٠	(١٩٦,٧٤٥)	٥٣٤,٨٩٣	٣٥٩,٢٣٣,٦٨٠
٢,٦٢٠,٣٩٢,٢٣٣	٤,٨٨١,٨١٣	(١٣٢,٠٨٤)	٣٤,٦٣٥,٦٠٤	٢,٥٨١,٠٠٦,٩٠٠
١١٢,١٥٢,٢١٤	٥,٨٤٧,٥١٦	(١٤٢,٨٣٥)	٥,٩٢٧,٤٤٧	١٠٠,٥٢٠,٠٨٦
٤٠,٨٦٦,٦٥٩	-	-	١٣٢,٩٥٠	٤٠,٧٣٣,٧٠٩
١٠,٣٣٧,٧٧٣	-	(٢,٠١٢,٢٣٠)	-	١٢,٣٥٠,٠٠٣
٢٩,١٠٠,٧٩٥	(١٣,٢٥٧,٠٠٤)	(٦,٣٠٣,٢١٢)	١٢,٨٧٤,٠١٨	٣٥,٧٨٦,٩٩٣
٣,١٧٣,٢٨١,٥٠٢	(١,٦٦٧,٦٧٥)	(٨,٧٨٧,١٠٦)	٥٤,١٠٤,٩١٢	٣,١٢٩,٦٣١,٣٧١
(٧٥,٧٠٠,٩٤٠)	-	١٠٠,٢٩١	(١٠,٩٢٦,٠٢٢)	(٦٤,٨٧٥,٦٠٩)
(٩٠٩,٩٢٦,٧٣١)	-	٧٣,٥٥٥	(١٢٨,٩٤٤,٨٨٦)	(٧٨١,٠٥٥,٤٠٠)
(٧٧,٤٤٣,٩٦٣)	-	١٤٢,٠٣٠	(١٢,١٠١,٥٥١)	(٦٥,٤٨٤,٤٤٢)
(٣٣,٢٦٢,٠٧٣)	-	-	(١٤,٦٠٥,٩١٧)	(١٨,٦٥٦,١٥٦)
(٨٠,٥٨٤,٣٦٤)	-	١,٧٥٥,٩٨٠	(١,٢٠١,٦٧٠)	(٩,١٣٨,٦٧٤)
(١,١٠٤,٩١٨,٠٧١)	-	٢,٠٧١,٨٥٦	(١٦٧,٧٨٠,٠٤٦)	(٩٣٩,٢٠٩,٨٨١)
٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١				٢,١٩٠,٤٢١,٤٩٠

الاستهلاك المتراكم
مباني وتحسينات على إيجار
مصنع آلات ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
تكاليف صيانة دورية
مركبات

٢٠١٥ (معدل)
التكلفة

مباني وتحسينات على إيجار
مصنع آلات ومعدات
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
تكاليف صيانة دورية
مركبات
موجودات تحت الإنشاء

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

شيدت مرافق الشركة على قطع أراضي مؤجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") بإيجار رمزي سنوي للسنوات تتراوح من ١٠ حتى ٣٠ سنة هجرية مع خيار التجديد بشروط مماثلة عند الانتهاء.
انظر أيضا إيضاح رقم ١٠ لتحويل الأعمال الرأس مالية تحت التنفيذ بقيمة ٦,٠٨٣,٩٨١ ريال سعودي تتعلق ببرنامج حاسب آلي لموجودات غير ملموسة خلال عام ٢٠١٦. (٢٠١٥ : ١,٧ مليون ريال سعودي)

١٠- الموجودات غير الملموسة

٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٤
التكلفة		
١ يناير	١٧,٥٣٨,٢٢٣	١٥,٧٥٠,٠٠٠
إضافات	١,٠٧٣,١٥٠	-
تحويلات من الأعمال الرأس مالية تحت التنفيذ	٦,٠٨٣,٩٨١	-
شطب	(٣٧,٣٦٢)	-
٣١ ديسمبر	٢٤,٦٥٧,٩٩٢	١٥,٧٥٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
١ يناير	(٩,٠٧٢,٥٩٠)	(٤,٣٣١,٢٥٠)
المحمل	(٤,٢٤٢,٣٦٦)	(٧٨٧,٥٠٠)
شطب	٣٧,٣٦٢	-
٣١ ديسمبر	(١٣,٢٧٧,٥٩٤)	(٥,١١٨,٧٥٠)
	١١,٣٨٠,٣٩٨	١٠,٦٣١,٢٥٠
٢٢,٠١١,٦٤٨		
التكلفة		
١ يناير	١٥,٥١٧,١٠٣	١٥,٧٥٠,٠٠٠
إضافات	٣٥٣,٤٤٤	-
تحويلات من الأعمال الرأس مالية تحت التنفيذ	١,٦٦٧,٦٧٦	-
٣١ ديسمبر	١٧,٥٣٨,٢٢٣	١٥,٧٥٠,٠٠٠
الإطفاء المتراكم		
١ يناير	(٥,٩٢٥,٢٣٣)	(٣,٥٤٣,٧٥٠)
المحمل	(٣,١٤٧,٣٥٧)	(٧٨٧,٥٠٠)
٣١ ديسمبر	(٩,٠٧٢,٥٩٠)	(٤,٣٣١,٢٥٠)
	٨,٤٦٥,٦٣٣	١١,٤١٨,٧٥٠
١٩,٨٨٤,٣٨٣		

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- مستحقات ومطلوبات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٣,٩٩٧,٦٧٤	٥٧,٤٦٠,٨٨٩	مصاريف مستحقة
٢,٧٦٠,٤٨٤	١,١٠٠,٩٨٠	دفعات مقدمة من العملاء
١,٥٥٨,٣٢٤	٣٨,٩٧٨,٠٠٨	أخرى
٧٨,٣١٦,٤٨٢	٩٧,٥٣٩,٨٧٧	

خلال السنة ٢٠١٦، قامت الشركة بتسييل ضمان أداء بنكي بمبلغ ١٠,٠ مليون دولار (٣٧,٥ مليون ريال سعودي)، الصادر عن أحد المسوقين لها بسبب عدم التزامه بالإتفاقية و الإلتزامات التعاقدية الأخرى بموجب إتفاقية التسويق. قامت الشركة بتسجيل النقد المستلم تحت بند "نقد وما يمثله" مقابل مطلوبات تحت بند "أخرى" أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مع عدم وجود أي تأثير على صافي خسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن الشركة حالياً في مرحلة تحكيم مع المسوق لحل هذه المسألة، وتعتقد الشركة أنه سوف يتم الإنتهاء من عملية التحكيم في عام ٢٠١٧.

١٢- قروض قصيرة الأجل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تمثل قروض قصيرة الأجل القروض المصرفية التي تم الحصول عليها من مختلف البنوك التجارية وتتحمل أعباء مالية بأسعار السوق والتي تقوم على معدلات العرض بين البنوك السعودية السائدة (سيبور). انظر أيضا إيضاح رقم ١٣-٢ بإعادة هيكلة قروضها القصيرة الأجل خلال عام ٢٠١٦.

١٣- القروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	أيضاح
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣.١ صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٢٩٧,٦٨٥,٠٠٠	٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	١٣.٢ تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٣.٢ تسهيلات المرابحة - قروض ثنائية
٧١٢,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	
(١٤,٦٠٨,٢٤٢)	(٢٢,٠٩٠,٦٧٠)	ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة
٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨	٩٩٩,٥٩٤,٣٣٠	
		تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:
٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	٩٠,٥٦٥,٧٤١	الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٩٠٩,٠٢٨,٥٨٩	قروض طويلة الأجل
٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨	٩٩٩,٥٩٤,٣٣٠	

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة تكاليف معاملات غير مطفاة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠,٠٦٩,٧٣٧	١٤,٦٠٨,٢٤٢	١ يناير
-	١٢,٤٣٠,٣٠٣	إضافات
(٥,٤٦١,٤٩٥)	(٤,٩٤٧,٨٧٥)	ناقصاً: الإطفاء
١٤,٦٠٨,٢٤٢	٢٢,٠٩٠,٦٧٠	٣١ ديسمبر

تتعلق بـ:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥,٤٦١,٤٩٥	٤,٤٣٤,٢٥٩	الجزء المتداول المدرج ضمن مطلوبات متداولة
٩,١٤٦,٧٤٧	١٧,٦٥٦,٤١١	المدرج ضمن قروض طويلة الأجل
١٤,٦٠٨,٢٤٢	٢٢,٠٩٠,٦٧٠	

١-١٣ صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقيات قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قروض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والتي تم سحبها بالكامل بحلول يونيو ٢٠١٠. يتم تحميل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تتطلب تعهدات تسهيلات الصندوق من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تظهر القيم الدفترية للصندوق بالريال السعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قرض طويل الأجل وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع المؤسسة المقرضة. إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المراجعة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠.

٢-١٣ تسهيلات المراجعة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة من البنوك وهي المؤسسة العربية المصرفية وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودية الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يشار إليهم مجتمعين بـ "مشاركي تسهيلات المراجعة") لتقديم تسهيلات مرابحة - مشاركة و ثنائية لمشاريع التوسعة. تحمل هذه القروض نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على سايبور.

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على مستويات مالية محددة والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

خلال ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قروضها طويلة الأجل وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاق القرض يعتمد على جداول السداد المراجعة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٣ استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٢٢,٧٥٦,٠٠٠	-	٢٠١٦
٢٨٩,٩٢٩,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٢,٧٦٩,٠٥٠	٢٠١٨
-	١٦٣,٦٦٨,٥٠٠	٢٠١٩
-	١٩٥,٥٠٢,٧٥٠	٢٠٢٠
-	٢١٦,٤٧٢,٩٠٠	٢٠٢١
-	١٧٨,٢٧١,٨٠٠	٢٠٢٢
٧١٢,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	

١٤- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٧,٨٤١,٠٨٧	٣٠,٩٤٧,٧٢٢	١ يناير
٤,٩٨٥,٧٦٥	٥,٤٤٢,٦٤٧	مخصصات
(١,٨٧٩,١٣٠)	(٦,٩٦١,٠٧٤)	تسديدات
٣٠,٩٤٧,٧٢٢	٢٩,٤٢٩,٢٩٥	٣١ ديسمبر

١٥- الزكاة

١-١٥ أهم مكونات الوعاء الزكوي

تخضع أهم مكونات الوعاء الزكوي للتغيرات بموجب أنظمة الهيئة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
(١٣٢,٣٦٨,٤٩٥)	(١٣٢,٤٧٩,٥٤٨)	صافي الخسارة المعدل
٧١٤,٠٢٢,٥٠٠	٩٩٩,٥٩٤,٣٣٠	قروض طويلة الأجل
(٢,١٥٩,١١٤,٧٠٠)	(٢,٠١٤,١٧٣,٧٦٧)	ممتلكات ومصنع ومعدات، كما عدلت
٤٠,٧٩٣,٧٦٨	٦٩,٠٦٦,٤٦٦	أخرى
٤,٦٠٥,٤٧٢	٣٢١,٥٠٨,٩٧٩	الوعاء الزكوي التقريبي

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٥ مخصص الزكاة

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٨٠,٦٢٥)	١ يناير
(١,٦٨٠,٦٢٥)	٨,١٢٥,١٨٩	محمل (دائن)
(٤,٤٨٠,٦٢٥)	٣,٦٤٤,٥٦٤	٣١ ديسمبر

الزكاة المستردة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم إدراجها ضمن " مدفوعات مقدمة ونعم مدينة أخرى".

٣-١٥ وضع شهادات الزكاة والربوط

حصلت الشركة على الربوط الزكوية النهائية من الهيئة للسنوات حتى ٢٠١٠. وما زالت الربوط الزكوية للسنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ تحت المراجعة من قبل الهيئة. حصلت الشركة على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى ٢٠١٥.

١٦- أمور تتعلق بأطراف ذات علاقة

تدخل الشركة بمعاملات مع مجموعة يوسف بن أحمد كاتو ومجموعة الزامل القابضة (مجتمعين) أطراف ذات علاقة ("المعاملات الهامة لأطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية تمثل المشتريات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة البالغة ١,٩ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥): ٢,٤ مليون ريال سعودي) وتم إدراجها ضمن تكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية.

(أ) دفعات مقدمة إلى طرف ذي علاقة

دفعات مقدمة إلى طرف ذي علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمثل دفعات مقدمة إلى بي ايه اس اف سيرفيسز يوروب جي ام بي اتش لشراء مخزون بقيمة ٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥): ٠,١ مليون ريال سعودي) وهي متضمنة في دفعات مقدمة إلى موردين بموجب إيضاح رقم ٨.

(ب) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	٢٦٤,٤١٧	بي ايه اس اف سيرفيسز يوروب جي ام بي اتش
٦٦,٨٦٦	٢٩,٨٧٤	الزامل كوكول كير
٨,٧٠٠	-	الزامل لخدمات التكييف والتبريد
١٢٢,٢٩٧	-	شركة يوسف بن أحمد كاتو المحدودة
١٩٧,٨٦٣	٢٩٤,٢٩١	

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ تم إدراجها في نيم دائنة في قائمة المركز المالي.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ من ١٢٠,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٨- احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، قبل إصدار اللائحة الجديدة لأحكام نظام الشركات الصادرة في ٢٠١٦، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي، إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. تتطلب اللائحة الجديدة لأحكام نظام الشركات من الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل ٣٠٪ من رأس مالها. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً. لم يتم أي تحويل في عام ٢٠١٦ و ٢٠١٥ نتيجة لصافي الخسارة هذا العام.

١٩- تكلفة المبيعات

تتضمن تكلفة المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عكس زيادة استحقاق بقيمة ١٨,٥ مليون ريال سعودي كما تم تقييمها من قبل الإدارة عند الوصول إلى التسوية النهائية مع المورد في ديسمبر ٢٠١٦. قامت الشركة بتسجيل استحقاق بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٥.

٢٠- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦,٦٠٨,٠٤٢	٧,٢٤٨,٤٨٢	رواتب وأجور ومزايا
٤٩,٢٦٢,٩٦٠	٤٣,٠٩٦,٧٩٦	تكاليف شحن
٧,١٧٧,١٠٩	٨,٤٧١,٥٥٤	عمولة مبيعات
٥,٩٦١,٠٩٥	٥,٠٠٠,٣٩١	تكاليف تخزين
٤,٥٩٤,٣٤٧	٤,٥٦٧,٢٣٨	أخرى
٧٣,٦٠٣,٥٥٣	٦٨,٣٨٤,٤٦١	

٢١- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٦,٣٩٤,٠٦٤	٢٣,٤٤٧,٣٤٧	رواتب وأجور ومزايا
٦,٦٠٥,٥٨٦	٥,٤٨٤,١٣٧	استهلاك
٢,٩٣٦,٨٩٥	٣,١٢٧,٨٠١	إصلاح وصيانة
٦,١٦٨,٩٢٦	٥,٣٨٩,٣١٥	أتعاب مهنية
٦٥٤,٦٢٢	٥٨٧,٧٢٩	إيجار
٥,٦١٥,٧٨٠	٥,٠١١,٥٤٣	أخرى
٤٨,٣٧٥,٨٧٣	٤٣,٠٤٧,٨٧٢	

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- أخرى، صافي

٢٠١٥	٢٠١٦	
-	٢٨,٤٦١,٦١٣	المبالغ المستردة من التأمين
(٦,٣٠٣,٢١٢)	-	ممتلكات ومصنع ومعدات مشطوبة
-	٣,٥٥٧,٧٨٦	مبيعات الخردة
(٥,٣٩١,٩٧٤)	(٢,٥٨٣,٥١٣)	أخرى، صافي
(١١,٦٩٥,١٨٦)	٢٩,٤٣٥,٨٨٦	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، سجلت الشركة مبالغ مستردة من التأمين بمبلغ ٢٨,٥ مليون ريال سعودي ضد مطالبة تتعلق بحادثة حريق التي وقعت في موقع مصنع الشركة في عام ٢٠١٤. استلمت الشركة على المبلغ الكامل من المبالغ المطالبة من التأمين نقداً خلال العام.

٢٣- إعادة التصنيف

تم إعادة المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠١٥ لكي تتوافق مع طريقة العرض لعام ٢٠١٦.

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد بعد التعديل	إعادة التصنيف	الرصيد قبل التعديل	
٢,٠٦١,٢٦٦,٤٩٠	١٥,٨٦٣,٨١٦	٢,٠٤٥,٤٠٢,٦٧٤	ممتلكات ومصنع ومعدات*
١٣٩,٩٣٣,٢١٧	(١٥,٨٦٣,٨١٦)	١٥٥,٧٩٧,٠٣٣	مخزون*

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	قبل التعديل	
٧١٣,٩٩٤,١١٢	(٦,٣٥٧,٠٦٦)	٧٢٠,٣٥١,١٧٨	تكلفة المبيعات وأخرى
٧٣,٦٠٣,٥٥٣	٦,٣٥٧,٠٦٦	٦٧,٢٤٦,٤٨٧	مصاريف بيع وتوزيع

*انظر إيضاح رقم ٢٤ حول المبالغ المعدلة

٢٤- تعديل أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بتعديل المعلومات المالية المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكما في ذلك التاريخ لتعديل بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات التي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتسجيل الاستهلاك المتعلق بهذه البنود. يتلخص التأثير المترتب على الحسابات ذات الصلة فيما يلي:

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة المركز المالي

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ بعد التعديل	التعديل	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ قبل التعديل	
٢١٦,٤٤٢,٤٢٠	(١,٨٦١,٢١٥)	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	أرباح مبقاة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل	التعديل	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل	
٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١	٧,٠٩٦,٩٤١	٢,٠٦١,٢٦٦,٤٩٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	(٩,٥٠٧,٢٧٦)	١٣٩,٩٣٣,٢١٧	مخزون
٧٦,٥٣٢,٧٣٤	(٢,٤١٠,٣٣٥)	٧٨,٩٤٣,٠٦٩	أرباح مبقاة
			قائمة الدخل
السنة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل	التعديل	السنة المنتهية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل	
٧١٤,٥٤٣,٧٣٢	٥٤٩,١٢٠	٧١٣,٩٩٤,١١٢	تكلفة المبيعات
١٠٣,٢٠٢,٨٧٣	٥٤٩,١٢٠	١٠٢,٦٥٣,٧٥٣	الخسارة من العمليات
١٣٩,٩٠٩,٦٨٦	٥٤٩,١٢٠	١٣٩,٣٦٠,٥٦٦	صافي الخسارة للسنة
			خسارة السهم (ريال سعودي):
٠,٨٦	-	٠,٨٦	الخسارة من العمليات
١,١٦	-	١,١٦	صافي الخسارة للسنة

٢٥ - عقود إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة ترتيبات إيجار تشغيلي لأرضها وخزاناتها والتي تكون مدتها عموماً تتراوح من ١٠ إلى ٣٠ سنة. بلغ مصروف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,١ مليون ريال سعودي).

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١,٠٩٦,٥٢٩	-	٢٠١٦
١,٠٩٦,٥٢٩	١,٠٩٦,٥٢٩	٢٠١٧
١,٠٩٦,٥٢٩	١,٠٩٦,٥٢٩	٢٠١٨
١,٠٩٦,٥٢٩	١,٠٩٦,٥٢٩	٢٠١٩
١,٠٩٦,٥٢٩	١,٠٩٦,٥٢٩	٢٠٢٠
١,٠٩٦,٥٢٩	١,٠٩٦,٥٢٩	٢٠٢١
٧,٩٩٩,٠٥١	٧,٩٩٩,٠٥١	ما بعد ذلك
١٤,٥٧٨,٢٢٥	١٣,٤٨١,٦٩٦	

٢٦- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لهاتين السنتين على المتوسط المرجح لعدد ١٢٠,٦ مليون سهم قائم خلال هاتين السنتين.

٢٧- مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦٢,٢ مليون ريال سعودي و ٤,٦ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٥: ٥٩,٧ مليون ريال سعودي و ٠,٩ مليون ريال سعودي على التوالي).

(٢) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥: ١٠,٣ مليون ريال سعودي).