

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
وتقرير المراجع المستقل

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	
٦ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة المركز المالي
٩	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
١٠	قائمة التدفقات النقدية
٤٥ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة كيميائيات الميثانول

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة كيميائيات الميثانول ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

نطاق المراجعة

تتألف القوائم المالية للشركة مما يلي:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ.
- إيضاحات حول القوائم المالية والتي تتضمن ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

أساس الرأي

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب هذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا بالتفصيل ضمن قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية.

نعتمد أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا.

الاستقلال

إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

امور رئيسية للمراجعة	تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لأول مرة. التغيير في الأعمار الإنتاجية المقدرة لمصانع الشركة.
----------------------	--

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية. بالتحديد، أخذنا بعين الاعتبار الإجهادات الموضوعية التي اتخذتها الإدارة؛ على سبيل المثال، ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت على وضع افتراضات ومراعاة الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة للرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال.

لقد قمنا بتصميم نطاق عملية مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل، مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الشركة، والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال الذي تزاوّل الشركة نشاطها فيه.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة كيميائيات الميثانول (تتمة) منهجنا في المراجعة (تتمة)

نظرة عامة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي، وفقاً لتقديرنا المهني، كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وتم التطرق إلى هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند إبداء رأينا حولها، لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

أمر رئيسي للمراجعة	كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة
تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لأول مرة والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").	تضمنت مراجعتنا الإجراءات التالية: الحصول على فهم للتحليل الذي تم إجراؤه من قبل الإدارة وذلك لتحديد جميع الفروقات الجوهرية بين معايير المحاسبة السابقة والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية كجزء من عملية التحول والتي يمكن أن تؤثر على القوائم المالية.
قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية لجميع الفترات حتى وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("معايير المحاسبة السابقة").	تقييم كفاءة وموضوعية خبراء الإدارة المشاركين في عملية التحول.
بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧، تتطلب الأنظمة المعمول بها من الشركة إعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، قامت الشركة بإعداد أول قوائمها المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. عند إعداد القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦، وهو تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	تقييم القرارات الرئيسية التي اتخذتها الشركة فيما يتعلق بالسياسات المحاسبية والتقديرات والاجتهادات المتعلقة بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتقييم مدى ملاءمتها بناءً على فهمنا لأعمال الشركة وعملياتها.
قامت إدارة الشركة، بمساعدة خبراء خارجيين، بإجراء تحليل مفصل عن الفروقات بين معايير المحاسبة السابقة والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. كما أعدت وطبقت السياسات المحاسبية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. وعليه، أعدت تعديلات التحول.	مقارنة السياسات المحاسبية وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة مع السياسات المطبقة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لجميع بنود القوائم المالية لأي فجوة حذف محتملة.
اعتبرنا أن التحول من معايير المحاسبة السابقة إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، أمر رئيسي للمراجعة نظراً لتأثيره الجوهري على القوائم المالية من حيث الاعتراف والقياس والإفصاح.	اختبار التعديلات التي أجريت كجزء من عملية التحول على أساس الفروقات المحددة.
انظر الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية لأسس الإعداد وتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والسياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة، والإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية لتفاصيل تعديلات التحول والتسوية بين معايير المحاسبة السابقة والمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.	تقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات الواردة في القوائم المالية فيما يتعلق بالتحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة كيميائيات الميثانول (تتمة) منهجنا في المراجعة (تتمة)

نظرة عامة (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة

أمر رئيسي للمراجعة	كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة
التغير في الأعمار الإنتاجية المقدرة لمصانع الشركة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، يجب أن تُراجع الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات على أساس سنوي. خلال عام ٢٠١٧، أنهت الإدارة تقييماً مفصلاً لمراجعة الأعمار الإنتاجية لمصانعها. وبناءً على نتائج التقييم، قامت الإدارة بتمديد فترة الأعمار الإنتاجية المقدرة لبعض مصانعها من (٣ - ٢٠ سنة) إلى (٣ - ٣٥ سنة) مما أدى إلى مصروف استهلاك أقل لعام ٢٠١٧، فيما يخص هذه المصانع، بواقع ٤٠,٠ مليون ريال سعودي مقارنة مع السنة السابقة. تم تطبيق هذا التغير في العمر الإنتاجي بأثر مستقبلي من تاريخ ١ يناير ٢٠١٧. كان التغير في الأعمار الإنتاجية جوهرياً لمراجعتنا نظراً لأنه اشتمل على مبالغ هامة واجتهاد إدارة جوهري. انظر الإيضاح رقم ١٠ حول القوائم المالية للإفصاح عن التغير في الأعمار الإنتاجية.	تضمنت مراجعتنا الإجراءات التالية: • الاستفسار من الإدارة والحصول على فهم للمنهجية المطبقة في تقييم الأعمار الإنتاجية للمصانع. وتقييم فيما إذا كانت الأعمار الإنتاجية التي تم تمديدتها تمثل أفضل تقييم في هذا الصدد، وإذا ما كان التمديد للأعمار الإنتاجية مبرراً بناءً على هذا التحليل والظروف الفنية للمصانع. • إشراك خبرائنا الفنيين الداخليين الذين قاموا بمراجعة المنهجية المطبقة من قبل الإدارة لتتوافق مع أفضل الممارسات المتبعة دولياً. وقاموا أيضاً بتقييم الاستنتاجات التي تم التوصل إليها لعينة من الموجودات لضمان الامتثال للمنهجية. • ومع الأخذ بعين الاعتبار مدى معرفتنا بالأعمال والممارسات في قطاع البتروكيماويات الأوسع نطاقاً، قمنا بتقييم ما إذا كانت الأعمار الإنتاجية المعدلة تتوافق مع تلك المستخدمة عادةً في القطاع وأن الظروف الاقتصادية الحالية تبرر الأعمار الإنتاجية المعدلة. • اختبار الانعكاس الملانم للأعمار الإنتاجية المعدلة في سجل الموجودات الثابتة وإعادة احتساب الاستهلاك لهذه الموجودات بناءً على الأعمار الإنتاجية المعدلة. • تقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات المدرجة في القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة كيميانيات الميثانول (تتمة) معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من تقرير مجلس الإدارة، لكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقرير المراجع عنها، والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولم نبد أي نوع من أنواع التأكيد عليها.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن أخطاء جوهرية.

فيما لو استنتجنا، بناء على العمل الذي قمنا به، على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقريرنا هذا، إلى وجود أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبلغ عنه بهذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للقوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وعن نظام الرقابة الداخلي الذي تراه الإدارة ضرورياً لتتمكن من إعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تنو الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها أو عدم وجود بديل حقيقي بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. يُعد التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه لا يضمن أن عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عند وجوده. يمكن أن تنتج الأخطاء من احتيال أو خطأ، وتُعد جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة كيميائيات الميثانول (تنمة) مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تنمة)

وفي إطار عملية المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، نمارس الاجتهاد المهني ونحافظ على الشك المهني خلال عملية المراجعة. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت نتيجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كدعم لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي أخطاء جوهرية نتيجة عن الاحتيال يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد يطرأ الاحتيال على توازن أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
 - الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بعملية المراجعة لغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
 - تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
 - استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، تحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، يجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في أعمالها.
 - تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة - من بين أمور أخرى - باللائق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلي نحددها أثناء مراجعتنا.
- كما نقدم للمكلفين بالحكومة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلالية، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، وسبل الحماية منها (إن لزم الأمر).
- من بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحكومة عنها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة أثناء مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية ولذلك هي الأمور الرئيسية للمراجعة. تم توضيح هذه الأمور في تقريرنا باستثناء ما تمنع النظم أو التشريعات الإفصاح العام عنه أو إذا قررنا - في حالات نادرة للغاية - أن أمر ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى تداعيات سلبية تفوق المزايا التي ستعود على الصالح العام من جراء هذا الإفصاح.



برايس وترهاوس كوبرز

علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٩ رجب ١٤٣٩ هـ

(٢٦ مارس ٢٠١٨)

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٦	إيضاح
إيرادات	٦٨٣,٢١٤,٥٧٧	٦٣٦,٠٣٨,٥٣٩	
تكلفة المبيعات	(٥٥٠,١٥٤,٩٨٤)	(٥٦٧,٤٩٢,٢٦٤)	٥
إجمالي الربح	١٣٣,٠٥٩,٥٩٣	٦٨,٥٤٦,٢٧٥	
مصاريف بيع وتوزيع	(٨٧,٧٢٩,٥٧٤)	(١٠٩,٤٩١,٦٩٧)	٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٤١,٧٣١,٥٠٩)	(٤٥,٠٤٧,٨٧٢)	٧
إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي	١٦,٨٢٥,٦١٦	٢٩,٤٣٥,٨٨٦	٩
ربح (خسارة) التشغيل	٢٠,٤٢٤,١٢٦	(٥٦,٥٥٧,٤٠٨)	
تكاليف مالية	(٤٤,٥٣٢,١٢٥)	(٣٦,٩٤٥,٩٩٥)	٨
إيرادات مالية	١,٤٠٧,٩٨٦	-	
تكاليف مالية - بالصافي	(٤٣,١٢٤,١٣٩)	(٣٦,٩٤٥,٩٩٥)	
الخسارة قبل الزكاة	(٢٢,٧٠٠,٠١٣)	(٩٣,٥٠٣,٤٠٣)	
مصروف زكاة	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨,١٢٥,١٨٩)	٢٢
الخسارة للسنة	(٢٧,٧٠٠,٠١٣)	(١٠١,٦٢٨,٥٩٢)	
الدخل الشامل الآخر			
النود التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
ربح من إعادة قياس التزامات منافع الموظفين	١,٤٢٩,٦٥٣	٧,٣٨١,٤٦٩	
الدخل الشامل الآخر للسنة	١,٤٢٩,٦٥٣	٧,٣٨١,٤٦٩	
مجموع الخسارة الشاملة للسنة	(٢٦,٢٧٠,٣٦٠)	(٩٤,٢٤٧,١٢٣)	
خسارة السهم (ريال سعودي):			
الأساسية والمخفضة	(٠,٢٣٠)	(٠,٨٤٣)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٨، وتم اعتمادها بالنيابة عنهم:

عبدالله الصانع
رئيس مجلس الإدارة

سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

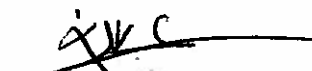
شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

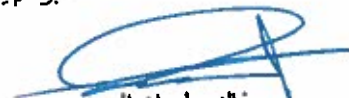
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الموجودات	إيضاح	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	كما في ١ يناير ٢٠١٦
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومصنع ومعدات	١٠	١,٧١٥,١٥٨,٣٥٤	١,٧٧٩,٣٠٦,٤٠٢	١,٩٠٤,٧٥٥,٠٢٣
موجودات غير ملموسة	١١	١٦,٥١٤,١٧٦	٢٢,٠١١,٦٤٨	١٩,٨٨٤,٣٨٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٧٣١,٦٧٢,٥٣٠	١,٨٠١,٣١٨,٠٥٠	١,٩٢٤,٦٣٩,٤٠٦
موجودات متداولة				
مخزون	١٢	١١٣,٩٦٨,٠٨٨	١١٦,٨٩٤,٧١٦	١٣٠,٤٢٥,٩٤١
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	١٣	١٧٠,٣٢٥,٦٥٩	١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢
نقد وما يماثله	١٤	٢٤١,١٠١,٦٤٣	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	١٦٣,٥٩٤,٦٩١
مجموع الموجودات المتداولة		٥٢٥,٣٩٥,٣٩٠	٥٠٩,٢٣١,٠٤٥	٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤
مجموع الموجودات		٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠	٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥	٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	١٥	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم		٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١
احتياطي نظامي	١٦	٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣
عجز متراكم	٤	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	(٢٠١,٢٨١,٠٢٩)	(١٠٧,٠٣٣,٩٠٦)
مجموع حقوق الملكية		١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	١,٢١٥,٩٣٤,٨٥٨
المطلوبات				
مطلوبات غير متداولة				
قروض طويلة الأجل	١٨	٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	٩١٤,٩٠١,٨٢٦	٣٨٤,٩٥٧,٩٩٩
التزامات منافع الموظفين	١٩	٣٩,٤٧٧,٤٧٥	٣٧,١٨٦,٦٤٧	٤٣,٥٤٠,١٨٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٨٨٠,٣١٩,٦٩٩	٩٥٢,٠٨٨,٤٧٣	٤٢٨,٤٩٨,١٨٨
مطلوبات متداولة				
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	٢٠	٨٩,٢٤٢,٨٩٠	١٢١,٨٢٧,٧٠٦	١١٣,٠٠٥,٦٣٠
قروض قصيرة الأجل	١٧	-	-	٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	١٨	١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	١١١,٣٠٠,٦١٧	٣٣١,٩٤٤,٢٢٤
زكاة مستحقة	٢٢	٨,٣٢٤,٣٦٨	٣,٦٤٤,٥٦٤	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٨١,٣٣٠,٨٤٦	٢٣٦,٧٧٢,٨٨٧	٧٧٤,٢٤٩,٨٥٤
مجموع المطلوبات		١,١٦١,٦٥٠,٥٤٥	١,١٨٨,٨٦١,٣٦٠	١,٢٠٢,٧٤٨,٠٤٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٢٥٧,٠٦٧,٩٢٠	٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥	٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.


عبدالله الصايغ
رئيس مجلس الإدارة


سعود عبدالله الصايغ
الرئيس التنفيذي


خالد سليمان الصبيد
المدير المالي

شركة كيمايانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	عجز متراكم	المجموع
في ١ يناير ٢٠١٦	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(١٠٧,٠٣٣,٩٠٦)	١,٢١٥,٩٣٤,٨٥٨
الخسارة للسنة	-	-	-	(١٠١,٦٢٨,٥٩٢)	(١٠١,٦٢٨,٥٩٢)
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	٧,٣٨١,٤٦٩	٧,٣٨١,٤٦٩
مجموع الخسارة الشاملة للسنة	-	-	-	(٩٤,٢٤٧,١٢٣)	(٩٤,٢٤٧,١٢٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٠١,٢٨١,٠٢٩)	١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥
الخسارة للسنة	-	-	-	(٢٧,٧٠٠,٠١٣)	(٢٧,٧٠٠,٠١٣)
الدخل الشامل الآخر للسنة	-	-	-	١,٤٢٩,٦٥٣	١,٤٢٩,٦٥٣
مجموع الخسارة الشاملة للسنة	-	-	-	(٢٦,٢٧٠,٣٦٠)	(٢٦,٢٧٠,٣٦٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٢٧,٥٥١,٣٨٩)	١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.


عبدالله الصانع
رئيس مجلس الإدارة


سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

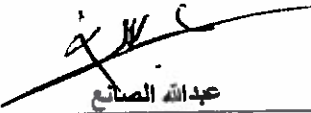

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٦	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الخسارة قبل الزكاة	(٢٢,٧٠٠,٠١٣)	(٩٣,٥٠٣,٤٠٣)	
تعديلات لـ:			
استهلاك وإطفاء	١٢٢,٩٢٥,٦٦٢	١٥٥,٩٤٧,٣٢١	
خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات	٤٩٥,٨٦١	(٣٦٩,١٢٨)	
تكاليف مالية - بالصافي	٣٩,١٨٧,٦٩٧	٣٢,٩٠٧,٦٩٣	
مخصص التزامات منافع الموظفين	٣,٧٢٠,٤٨١	١,٠٢٧,٩٢٧	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
نقص في المخزون	٢,٩٢٦,٦٢٨	١٣,٥٣١,٢٢٥	
نقص في ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى	١٦٣,٦٥٠	٢٥,٠٥٢,٩٢٨	
(نقص) زيادة في ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى	(٣٧,٠٠٤,٧٤١)	٨,١١٤,٠٨١	
النقد الناتج من التشغيل	١٠٩,٧١٥,٢٢٥	١٤٢,٧٠٨,٦٤٤	
تكاليف مالية مدفوعة عن قروض	(٤٦,١٢٨,٧٥٦)	(٣٠,١٣٦,٢٩٣)	
زكاة مدفوعة	(٣٢٠,١٩٦)	-	
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية	٦٣,٢٦٦,٢٧٣	١١٢,٥٧٢,٣٥١	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات	(٤٣,٩٩٩,٤٥٥)	(٢٦,٣١١,٠٥٠)	
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات	٨٩,٢٥٨	٦٥٢,٨١٥	
مدفوعات لشراء موجودات غير ملموسة	(١٠١,٤٥٣)	(١,٠٧٣,١٥٠)	
صافي النقد الصادر من الأنشطة الاستثمارية	(٤٤,٠١١,٦٥٠)	(٢٦,٧٣١,٣٨٥)	١١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تسديد قروض قصيرة الأجل	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	
تكاليف معاملة اقتراض مدفوعة	-	(٧,٥٨٨,٦٣٧)	
التدفقات النقدية الصادرة من الأنشطة التمويلية	-	(٢٧,٥٨٨,٦٣٧)	
صافي الزيادة في نقد وما يماثله	١٩,٢٥٤,٦٢٣	٥٨,٢٥٢,٣٢٩	
نقد وما يماثله كما في بداية السنة	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	١٦٣,٥٩٤,٦٩١	
نقد وما يماثله كما في نهاية السنة	٢٤١,١٠١,٦٤٣	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.


عبدالله الصالح
رئيس مجلس الإدارة


سعود عبدالله الصالح
الرئيس التنفيذي


خالد سليمان العبيد
المدير المالي

شركة كيمايانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تقوم شركة كيمايانيات الميثانول ("الشركة" أو "كيماول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد اليوريا فورمالدهيد أو خليط منهما مع تركيزات مختلفة وبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد السائل والبودرة، والهكسين الميثيلين رباعي الأمين، راتنجات الفينول فورمالدهايد، محسنات الخرسانة، الميثانول، أول أكسيد الكربون، دي-ميثيل، أحادي ميثيل، ثلاثي مون-ميثيل، الفورماميد ثنائي الميثيل، الكربون ثنائي ميثيل، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم والأسيتالدهيد.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذي الحجة ١٤٢٨ هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن القوائم المالية حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩ هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية للشركة تم إدراجها أدناه.

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية لجميع الفترات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المحلية المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("معايير المحاسبة السابقة"). إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية سنوية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عند إعداد القوائم المالية، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦ وهو تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية. تم شرح في إيضاح رقم ٤ كيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على المبالغ المدرجة في قائمة المركز المالي وقوائم الدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للشركة. لم تستند الشركة من أي إعفاءات اختيارية وردت في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١. كما لم تنطبق عليها الإعفاءات الإلزامية الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١.

(ج) العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية

يتم إعداد القوائم المالية بموجب العرف المحاسبي للتكلفة التاريخية.

شركة كيميانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(د) المعايير الجديدة والمعدلة التي لم يتم تطبيقها من قبل الشركة

هناك بعض المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية التي قد تم نشرها وتعتبر إلزامية التطبيق على الفترات المحاسبية للشركة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو الفترات اللاحقة، ولكن لم تقوم الشركة بتطبيقها بشكل مبكر. إن تقييم الشركة لأثر هذه المعايير والتفسيرات مبين أدناه.

عنوان المعيار	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأنوات المالية"
طبيعة التغيير	يتناول المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية، ويقدم قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذج انخفاض جديد للموجودات المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإنه يجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ بأثر رجعي ولهذا فإنه يجب احتساب وتعديل الأرباح والخسائر المعدلة الناشئة من المطلوبات المالية التي لا تزال مقيدة بتاريخ التطبيق الأولي من خلال الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة عند التحول.
التأثير	إن الشركة بصدد الانتهاء من تقييمها لتأثير ما ذكر أعلاه على أدواتها المالية. وفقاً للتقييم الأولي للشركة، فإنه ليس من المتوقع أن يكون تأثير هذه التغييرات جوهرياً.

تاريخ التطبيق من قبل الشركة ويعتبر المعيار إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ. تعتزم الشركة تطبيق المعيار باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدل والذي يعني أن التأثير المتراكم للتطبيق سيتم إثباته في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨، وأن الأرقام المقارنة لن يتم تعديلها.

عنوان المعيار	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
طبيعة التغيير	أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً لإثبات الإيرادات. سوف يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الذي يغطي عقود السلع والخدمات ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١١ الذي يغطي عقود الإنشاء يستند المعيار الجديد إلى مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل. ويسمح المعيار إما باتباع منهجية كاملة أو الأثر الرجعي المعدل عند التطبيق.
التأثير	إن الشركة بصدد الانتهاء من تقييمها لتأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على سياساتها في إثبات الإيرادات. وفقاً للتقييم الأولي للشركة، فإنه ليس من المتوقع أن يكون تأثير هذا التغيير جوهرياً.

تاريخ التطبيق من قبل الشركة ويعتبر المعيار إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعد ذلك التاريخ. تعتزم الشركة تطبيق المعيار باستخدام منهجية الأثر الرجعي المعدل والذي يعني أن التأثير المتراكم للتطبيق سيتم إثباته في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨، وأن الأرقام المقارنة لن يتم تعديلها.

عنوان المعيار	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"
طبيعة التغيير	صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦. وسوف ينتج عنه الاعتراف بجميع الإيجارات بقائمة المركز المالي، لأنه تم استبعاد الفصل بين عقود الإيجار التشغيلي والتمويلي. وبموجب المعيار الجديد، يتم إثبات الموجودات (حق استخدام البند المستأجر) والمطلوبات المالية بدفع الإيجارات. ويستثنى فقط من ذلك عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة. لن تطرأ تغييرات هامة على تطبيق المحاسبية للمؤجرين.
التأثير	لم تقوم الشركة بعد بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

تاريخ التطبيق من قبل الشركة ويعتبر المعيار إلزامياً للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. وفي هذه المرحلة، لا تعتزم الشركة تطبيق المعيار قبل تاريخ سريانه. وتعتزم الشركة تطبيق منهج التحول المبسط ولن تقوم بتعديل المبالغ المقارنة للسنة السابقة التي تم فيها التطبيق الأولي.

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لا توجد أي معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية والتي لم تكن سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

٢-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

البنود المدرجة بالقوائم المالية للشركة تقاس بعملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). تظهر بنود القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية بخلاف الريال السعودي باستخدام أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن الربح أو الخسارة.

يتم تحويل البنود غير النقدية التي تقاس حسب تكلفتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف في تواريخ المعاملات الأولية.

٣-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة. تشمل التكلفة التاريخية على النفقات المرتبطة مباشرة بإقتناء البنود.

تُدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تقيد كأصل منفصل، حسب الضرورة، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكلٍ موثوق. يتم استبعاد القيمة الدفترية لأي من العناصر التي تم المحاسبة عنها كموجودات منفصلة عند استبدالها. تقيد الإصلاحات والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها فيها.

يتم حساب استهلاك الممتلكات والمصنع والمعدات بعد خصم قيمتها المتبقية المقدرة لتوزيع تكلفتها بطريقة القسط الثابت. يتم تحميل الاستهلاك على الربح أو الخسارة.

تحدد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في الربح أو الخسارة.

يتم إثبات قطع الخيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية كممتلكات ومصنع ومعدات عندما تتوقع الشركة استخدامها خلال أكثر من عام. يتم تحويل هذه البنود إلى الموجودات التشغيلية ذات الصلة عندما تصبح هذه البنود متاحة للاستخدام.

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

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية المخطط لها وتستهلك على مدار الفترة حتى تاريخ الصيانة الدورية المخطط لها اللاحقة. وفي 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 على مدار الفترة التي من المحتمل الاستفادة فيها من هذه التكاليف.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية، وتعديلها عند الحاجة، بتاريخ نهاية كل فترة تقرير سنوي.

عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته القابلة للاسترداد المتوقعة، يتم تخفيضها فوراً إلى القيمة القابلة للاسترداد المتوقعة ويتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير لتحديد احتمال عكس خسارة الهبوط في القيمة.

تتم رسملة الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ. يتم تحويل الموجودات تحت الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وذلك عندما تكون الموجودات في الموقع و/ أو وضعها اللازم لاستخدامها على الوجه المخطط لها من قبل الإدارة. تتمثل تكلفة بند الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ من سعر شرائها وتكلفة الإنشاء/ التطوير وأية تكاليف أخرى مرتبطة مباشرة بوضع هذه الموجودات في الموقع والوضع اللازم لبدء العمل بها على الوجه المخطط لها من قبل الإدارة. لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٤-٢ موجودات غير ملموسة

تقاس الموجودات غير الملموسة المقتناة بشكل منفصل عند الإثبات الأولي للتكلفة. بعد الإثبات الأولي، تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصة أي إطفاء متراكم وخسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، إن وجدت. يتم تصنيف الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة وتصنف باعتبارها محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على مدى عمرها الاقتصادي الإنتاجي ويتم تقييم الهبوط في قيمتها عندما يكون هناك مؤشر على أن الموجودات غير الملموسة قد هبطت قيمتها. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة تقرير سنوية على الأقل. تتم المحاسبة عن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك العوائد الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للموجودات عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإطفاء، حسب ما هو ملائم، وتعامل على أنها تغيرت في التقديرات المحاسبية. يقيد مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة ضمن فئة المصاريف في الربح أو الخسارة بما يتوافق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات، وتقيد في الربح أو الخسارة عند استبعاد تلك الموجودات.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة بين ٤ سنوات إلى ٢٠ سنة.

٥-٢ الأدوات المالية

١-٥-٢ الموجودات المالية

(١) التصنيف

تُصنف الشركة موجوداتها المالية كقروض وئزم مدينة.

شركة كيميانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) الإثبات وإلغاء الإثبات

عند الإثبات الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليه تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة باقتناء الأصل المالي، إذا كان الأصل المالي لا يتم تقييمه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ويتم إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية عند انقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما يتم تحويلها مع قيام الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الملكية بصورة جوهرية.

(٣) القياس

تدرج القروض والذمم المدينة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٢-٥-٢ المطلوبات المالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. يتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم التكاليف العائدة مباشرة للمعاملات. وبعد الإثبات الأولي، تقاس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

ويتم إلغاء إثبات المطلوبات المالية عندما يتم إعفاء أو إلغاء أو انتهاء الالتزام ضمن المطلوبات. يتم إلغاء المطلوبات الأصلية وإثبات مطلوبات جديدة ويتم إثبات الفرق في القيم الدفترية المتعلقة بها في الربح أو الخسارة عندما يتم استبدال مطلوبات مالية حالية بأخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة بشكل جوهري أو عندما يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية بشكل جوهري.

٦-٢ الهبوط في القيمة

١-٦-٢ الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال تعرض الموجودات غير المالية للهبوط في القيمة. في حال وجود تلك المؤشرات أو عندما يكون إجراء الاختبار السنوي للهبوط في القيمة للموجودات مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات. تتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة المنافع الناتجة من الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل من الموجودات على حدة، إلا إذا كانت الموجودات لا تحقق تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تكون القيمة الدفترية للموجودات أو الوحدة المولدة للنقد أعلى من القيمة القابلة للاسترداد، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها للقيمة القابلة للاسترداد. عند تقييم قيمة المنافع الناتجة من الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالموجودات. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم إثبات خسائر الهبوط في القيمة من العمليات المستمرة في الربح أو الخسارة ضمن فئات المصاريف بما يتوافق مع وظيفة الموجودات التي هبطت قيمتها.

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بالنسبة للموجودات، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسارة الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو قد انخفضت. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات أو لوحدة توليد النقد. يتم عكس هبوط القيمة المثبت سابقاً فقط في حال وجود تغير في الافتراضات المستخدمة في تحديد قيمة الموجودات القابلة للاسترداد منذ آخر خسارة هبوط في القيمة تم إثباتها. ويكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز قيمة الموجودات قيمتها القابلة للاسترداد أو قيمتها الدفترية التي من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات أي هبوط في قيمة الموجودات في السنوات السابقة. ويتم إثبات هذا العكس في الربح أو الخسارة. يتم مراجعة الموجودات غير المالية والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في نهاية كل فترة تقرير.

٢-٦-٢ الموجودات المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرض أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية للهبوط في القيمة في نهاية كل فترة تقرير. تنخفض قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل موضوعي على حدوث هبوط في القيمة نتيجة لحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإثبات الأولي للموجودات ("حدث خسارة") ويكون لحدث (أو أحداث) الخسارة أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه. وتشتمل الصعوبات الهامة التي يتعرض لها مصدر الموجودات المالية احتمالية إفلاسه أو تعرضه لإعادة هيكلة مالية أو تخلفه عن السداد، وتعتبر هذه الصعوبات مؤشرات على هبوط قيمة الموجودات المالية. إن قيمة المخصص هي الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي. يتم تحميل المخصص على الربح أو الخسارة.

يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة التي تم إثباتها سابقاً في القيمة في قائمة الربح أو الخسارة في حال انخفاض مبلغ خسارة الهبوط في القيمة في فترة لاحقة ويمكن ربطه بشكل موضوعي لحدث وقع بعد إثبات الهبوط في القيمة.

٣-٦-٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حق قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧-٢ المخزون

تظهر المواد الخام وقطع الغيار والأعمال تحت التنفيذ والبضائع الجاهزة بالتكلفة وصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشمل التكلفة على المواد المباشرة والعمالة المباشرة والنسبة الملائمة للنفقات المتغيرة والثابتة غير المباشرة، والأخيرة مخصصة على أساس السعة التشغيلية الاعتيادية. يتم تحديد التكلفة على البنود الفردية للمخزون على أساس متوسط التكلفة المرجح. يتم تحديد تكلفة شراء المخزون بعد اقتطاع الحسومات والخصومات.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً تكاليف مقدرة لاستكمال العملية والمصاريف المقدرة اللازمة للبيع.

٨-٢ ذمم مدينة تجارية

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المطلوبة من العملاء عن بيع بضائع أو تقديم خدمات في سياق العمل الاعتيادي. يتم تصنيفها كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه الذمم في غضون سنة واحدة أو أقل. وخلافاً لذلك يتم عرضها كموجودات غير متداولة. يتم إثبات الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، ناقصاً مخصص الهبوط في القيمة، إن وجد. يتم إثبات أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم مدينة قد تم شطبها بغير دائن على الربح أو الخسارة ضمن "مصاريف عمومية وإدارية".

٩-٢ نقد وما يماثله

يتكون النقد من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب. يتكون ما يماثل النقد من استثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتأثر تأثيراً كبيراً بمخاطر التغيرات في القيمة. تكون الاستثمارات عادة مماثلة للنقد في حال كان لها استحقاقات قصيرة الأجل مدتها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك، والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية التي تبلغ فترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل والتي تكون جاهزة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي لا تتأثر تأثيراً كبيراً بمخاطر التغيرات في القيمة.

١٠-٢ رأس المال

تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية. تظهر تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة بإصدار الأسهم الجديدة في حقوق الملكية كخصم من المتحصلات.

١١-٢ ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي عبارة عن التزامات بسداد قيمة البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها في سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كانت هذه الذمم مستحقة السداد خلال سنة واحدة أو أقل. خلافاً لذلك يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض مبدئياً بالقيمة العادلة (المتثلة في المتحصلات المستلمة) بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة المؤهلة، إن وجدت. وبعد الإثبات الأولي، تقاس هذه القروض طويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إثبات أية فروقات بين المتحصلات (بعد حسم تكاليف المعاملة) ومبلغ الاسترداد في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تُحذف القروض من قائمة المركز المالي عند الوفاء بالالتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو انقضائه. ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للمطلوب المالي الذي تم إنفاذه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المفترضة، في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كدخل آخر أو تكاليف تمويل. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة ما لم يكن لدى الشركة حق غير مشروط بتأجيل تسوية الالتزام لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً بعد فترة التقرير.

١٣-٢ تكاليف قروض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض العامة والمحددة المنسوبة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية المطلوبة لإنجاز وإعداد الموجودات للاستخدام المقصود منها أو البيع. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تتطلب بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع المقصود منها. تُخصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لاقتراضات محددة بانتظار صرفها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة. تدرج تكاليف الاقتراض الأخرى ضمن المصاريف في السنة التي يتم تكبدها فيها في الربح أو الخسارة.

١٤-٢ التزامات منافع الموظفين

لدى الشركة نظام منافع نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بناء على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة.

إن أنظمة منافع نهاية الخدمة غير ممولة. وبناء عليه، يتم تقييم الالتزامات بموجب هذه الأنظمة من قبل خبير اكتواري مستقل بناء على طريقة الوحدة الإضافية المقترحة. تتكون التكاليف المرتبطة بهذه الأنظمة بشكل أساسي من القيمة الحالية العائدة إلى كل سنة من سنوات الخدمات على أساس متساو، والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمات الموظفين في السنوات السابقة.

يتم إثبات تكاليف الخدمات الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة، وعكس الالتزام المطلوب بمعدلات الخصم المستخدمة في الربح أو الخسارة. يتم اعتبار أي تغيرات في صافي المطلوبات، الناتجة عن التقييمات الاكتوارية والتغيرات في الافتراضات، كإعادة قياس ضمن الدخل الشامل الآخر.

شركة كيميانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إثبات إعادة قياس الأرباح والخسائر التي تنشأ من تعديلات الخبرة والتغيرات في الافتراضات الاكتوارية مباشرة في الدخل الشامل الآخر ويتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية في الفترة التي تحدث فيها.

يتم إثبات التغيرات في القيمة الحالية للالتزام المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليصات النظام فوراً في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد دفعات نهاية الخدمة بشكل أساسي على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المتراكمة، كما هو موضح في نظام العمل السعودي.

١٥-٢ إيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو المستحق من بيع البضائع في سياق العمل الاعتيادي لأنشطة الشركة. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يكون بإمكانها قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق به، ويكون من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع اقتصادية مستقبلية، وعندما يتم استيفاء معايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة. تعتمد الشركة في تقديرها للعائد على النتائج التاريخية، أخذة بعين الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وتفاصيل كل ترتيب.

الإيرادات من بيع البضائع

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم البضائع إلى العملاء. يتم التسليم عند شحن المنتجات إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقدّم والخسائر إلى العميل (والتي تشمل المسوقين)، وإما أن يقبل العميل المنتجات وفقاً لعقد البيع مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

١٦-٢ إيرادات مالية

يتم احتساب الإيرادات المالية باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. إن معدل الفائدة الفعلي هو معدل الفائدة المستخدم لخصم التدفقات المستقبلية المتوقعة للدفعات النقدية أو المستلمة على العمر المتوقع للأداة المالية أو على أقصر فترة إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية عندما يكون مناسباً.

١٧-٢ عقود الإيجار التشغيلية

تصنّف عقود الإيجار التي يحتفظ بموجبها المؤجر بجزء جوهري من مخاطر ومنافع الملكية عقود إيجار تشغيلية. يتم إدراج الدفعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية (بعد خصم أي حوافز مقبوضة من المؤجر) في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

١٨-٢ توزيعات أرباح

يتم الاعتراف بالتوزيعات على مساهمي الشركة كمطلوبات في القوائم المالية في الفترة التي يتم فيها الموافقة على التوزيعات من قبل مساهمي الشركة.

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم احتساب الزكاة على أساس الوعاء الزكوي التقريبي والأرباح المعدلة أيهما أعلى ويتم تحميلها على الربح أو الخسارة. يتم احتساب الزكاة الإضافية، إن وجدت، عند تحديدها على أنها مطلوبة للدفع.

قد يتعين تعديل المبالغ المستحقة لمصروف الزكاة لسنة محددة في السنة الاحقة لتلك السنة المالية إذا تغير تقدير تكاليف الزكاة المتوقعة.

٢٠-٢ التقارير القطاعية

إن القطاع التشغيلي هو أحد مكونات الشركة التي تشارك في أنشطة الأعمال التي قد تكسب من خلالها إيرادات وتتكبّد مصاريف بما في ذلك الإيرادات والمصاريف المتعلقة بالمعاملات مع أي من مكونات الشركة الأخرى والتي يتم مراجعتها من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية في الشركة.

يقوم الرئيس التنفيذي، الذي تم تعيينه من قبل مجلس إدارة الشركة، بتقييم الأداء والوضع المالي للشركة كما يقوم باتخاذ قرارات استراتيجية. وتم تحديد الرئيس التنفيذي على أنه المسؤول الرئيس عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

يتم إعداد القوائم المالية على أساس التقرير عن قطاع تشغيلي واحد على نحو يتفق مع المعلومات المراجعة من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية في الشركة.

٢١-٢ ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بتقسيم الربح العائد إلى مساهمي الشركة، باستثناء أي تكاليف متكبدة لخدمة حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية، على المتوسط المرجح للأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية.

٣ تقديرات والافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية استخدام بعض التقديرات والافتراضات الهامة التي تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يُعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات واجتهادات متعلقة بالمستقبل. إن نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية المتعلقة بها. إن التقديرات التي تنطوي على مخاطر جوهرية تؤدي إلى تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية مبيّنة أدناه:

الأعمار الإنتاجية للاقتصادات للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات لغرض حساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات أو التلف والقدم. تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل مصاريف الاستهلاك المستقبلية عندما تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

شركة كيميائيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الهبوط المتوقع في قيمة الممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الإدارة، وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (٢-٦-١)، باختبار موجوداتها أو الوحدات المولدة للنقد لتحري الهبوط في قيمتها عند وجود مؤشرات على الهبوط في القيمة. من بين أمور أخرى، فإن الأحداث أو التغيرات في الظروف التي يمكن أن تشير إلى أن أحد الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد قد انخفضت قيمته تتضمن بشكل رئيسي ما يلي:

- انخفاض جوهري في أسعار السوق لمنتجات الشركة.
- تغيير جوهري في مدى أو طريقة استخدام الأصل، أو في حالته المادية بما في ذلك انخفاض كبير في حجم المبيعات الحالية والمتوقعة.
- خسارة تشغيل الفترة الحالية مقترنة بخسائر التشغيل أو التدفقات النقدية السابقة والمتوقعة.

تقوم الإدارة بتحديد المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد بناءً على احتسابات القيمة قيد الاستخدام. تتطلب هذه الحسابات استخدام تقديرات تتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية واستخدام معدل خصم مناسب ينطبق على ظروف الشركة. لمزيد من التفصيل حول التقديرات المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام في تاريخ التحول، انظر الإيضاح رقم (٤-٥-٢). في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم يكن هناك أي تغيير جوهري في هذه التقديرات.

من الممكن أن تتسبب الأحداث المستقبلية في تغيير عكسي للتقديرات المستخدمة في احتسابات القيمة قيد الاستخدام مع وجود تأثير مهم على النتائج المستقبلية للشركة. قامت الإدارة بعمل تحليل للحساسية حول هذه التقديرات. قد تسبب التغيرات المعقولة والممكنة المستخدمة في معدل الخصم والنمو والأسعار السوقية المتوقعة إلى زيادة القيمة الحالية عن القيمة القابلة للتحقق للوحدات المولدة للنقد مما ينتج عنه هبوط إضافي في القيمة في الفترات المستقبلية.

التزامات منافع الموظفين

قامت الإدارة بتطبيق افتراضات اكتوارية محددة لتقييم القيمة الحالية لالتزامات منافع الموظفين بناءً على النصيحة الاكتوارية. لمزيد من التفصيل، انظر الإيضاح رقم (١٩).

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية

١-٤ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٦ (تاريخ التحول)

إيضاح	الأرصدة وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة كما في ١ يناير ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في ١ يناير ٢٠١٦
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومصنع ومعدات	٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	١,٩٠٤,٧٥٥,٠٢٣
موجودات غير ملموسة	١٩,٨٨٤,٣٨٣	-	١٩,٨٨٤,٣٨٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢,٠٨٨,٢٤٧,٨١٤	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	١,٩٢٤,٦٣٩,٤٠٦
موجودات متداولة			
مخزون	١٣٠,٤٢٥,٩٤١	-	١٣٠,٤٢٥,٩٤١
نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى	٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢	-	٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢
نقد وما يماثله	١٦٣,٥٩٤,٦٩١	-	١٦٣,٥٩٤,٦٩١
مجموع الموجودات المتداولة	٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤	-	٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤
مجموع الموجودات	٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار أسهم	٧٢,٨٥٠,٠٧١	-	٧٢,٨٥٠,٠٧١
احتياطي نظامي	٤٤,١١٨,٦٩٣	-	٤٤,١١٨,٦٩٣
أرباح مبقاة (عجز متراكم)	٧٦,٥٣٢,٧٣٤	(١٨٣,٥٦٦,٦٤٠)	(١٠٧,٠٣٣,٩٠٦)
مجموع حقوق الملكية	١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	(١٨٣,٥٦٦,٦٤٠)	١,٢١٥,٩٣٤,٨٥٨
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٤,١٧٥,٧٤٦	٣٨٤,٩٥٧,٩٩٩
التزامات منافع الموظفين	٣٠,٩٤٧,٧٢٢	١٢,٥٩٢,٤٦٧	٤٣,٥٤٠,١٨٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٤١١,٧٢٩,٩٧٥	١٦,٧٦٨,٢١٣	٤٢٨,٤٩٨,١٨٨
مطلوبات متداولة			
نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى	١١٣,٠٠٥,٦٣٠	-	١١٣,٠٠٥,٦٣٠
قروض قصيرة الأجل	٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	-	٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل	٣٢٨,٧٥٤,٢٠٥	٣,١٩٠,٠١٩	٣٣١,٩٤٤,٢٢٤
مجموع المطلوبات المتداولة	٧٧١,٠٥٩,٨٣٥	٣,١٩٠,٠١٩	٧٧٤,٢٤٩,٨٥٤
مجموع المطلوبات	١,١٨٢,٧٨٩,٨١٠	١٩,٩٥٨,٢٣٢	١,٢٠٢,٧٤٨,٠٤٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	(١٦٣,٦٠٨,٤٠٨)	٢,٤١٨,٦٨٢,٩٠٠

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الأرصدة وفقاً للمعايير المحاسبية السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الأرصدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الموجودات				
٢-٥-٤	١,٩٢٨,٠٧١,٠٦٢	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	١,٧٧٩,٣٠٦,٤٠٢	موجودات غير متداولة
	٢٢,٠١١,٦٤٨	-	٢٢,٠١١,٦٤٨	ممتلكات ومصنع ومعدات
	١,٩٥٠,٠٨٢,٧١٠	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	١,٨٠١,٣١٨,٠٥٠	موجودات غير ملموسة
				مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة				
	١١٦,٨٩٤,٧١٦	-	١١٦,٨٩٤,٧١٦	مخزون
	١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	-	١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	نعم مدينة تجارية ونعم مدينة أخرى
	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	-	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	نقد وما يماثله
	٥٠٩,٢٣١,٠٤٥	-	٥٠٩,٢٣١,٠٤٥	مجموع الموجودات المتداولة
	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥	مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
	٧٢,٨٥٠,٠٧١	-	٧٢,٨٥٠,٠٧١	علاوة إصدار أسهم
	٤٤,١١٨,٦٩٣	-	٤٤,١١٨,٦٩٣	احتياطي نظامي
	(٣٨,٣٠٢,٨٢٥)	(١٦٢,٩٧٨,٢٠٤)	(٢٠١,٢٨١,٠٢٩)	عجز متراكم
	١,٢٨٤,٦٦٥,٩٣٩	(١٦٢,٩٧٨,٢٠٤)	١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	مجموع حقوق الملكية
المطلوبات				
٥-٥-٤	٩٠٩,٠٢٨,٥٨٩	٥,٨٧٣,٢٣٧	٩١٤,٩٠١,٨٢٦	مطلوبات غير متداولة
٣-٥-٤	٢٩,٤٢٩,٢٩٥	٧,٧٥٧,٣٥٢	٣٧,١٨٦,٦٤٧	قروض طويلة الأجل
	٩٣٨,٤٥٧,٨٨٤	١٣,٦٣٠,٥٨٩	٩٥٢,٠٨٨,٤٧٣	التزامات منافع الموظفين
				مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة				
٥-٥-٤	١٢١,٨٢٧,٧٠٦	-	١٢١,٨٢٧,٧٠٦	نعم دائنة تجارية ونعم دائنة أخرى
	١١٠,٧١٧,٦٦٢	٥٨٢,٩٥٥	١١١,٣٠٠,٦١٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
	٣,٦٤٤,٥٦٤	-	٣,٦٤٤,٥٦٤	زكاة مستحقة
	٢٣٦,١٨٩,٩٣٢	٥٨٢,٩٥٥	٢٣٦,٧٧٢,٨٨٧	مجموع المطلوبات المتداولة
	١,١٧٤,٦٤٧,٨١٦	١٤,٢١٣,٥٤٤	١,١٨٨,٨٦١,٣٦٠	مجموع المطلوبات
	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥	(١٤٨,٧٦٤,٦٦٠)	٢,٣١٠,٥٤٩,٠٩٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٤ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح	المبالغ وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المبالغ وفقاً لمعايير الدولية للتقارير المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
إيرادات	١-٥-٤	٥٩٤,٩٣١,٣٠٣	٤١,١٠٧,٢٣٦
تكلفة المبيعات	٣-٥-٤، ٢-٥-٤	(٥٧٩,٧٨٩,٦٥٨)	١٢,٢٩٧,٣٩٤
إجمالي الربح		١٥,١٤١,٦٤٥	٥٣,٤٠٤,٦٣٠
مصاريف بيع وتوزيع	١-٥-٤	(٦٨,٣٨٤,٤٦١)	(٤١,١٠٧,٢٣٦)
مصاريف عمومية وإدارية	٤-٥-٤	(٤٣,٠٤٧,٨٧٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي		٢٩,٤٣٥,٨٨٦	-
الخسارة التشغيلية		(٦٦,٨٥٤,٨٠٢)	١٠,٢٩٧,٣٩٤
تكاليف مالية	٥-٥-٤	(٣٧,٨٥٥,٥٦٨)	٩٠٩,٥٧٣
الخسارة قبل الزكاة		(١٠٤,٧١٠,٣٧٠)	١١,٢٠٦,٩٦٧
مصرف زكاة		(٨,١٢٥,١٨٩)	-
الخسارة للسنة		(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	١١,٢٠٦,٩٦٧
الدخل الشامل الآخر			
البند التي لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
ربح من إعادة قياس التزامات			
منافع الموظفين			
الدخل الشامل الآخر للسنة			
مجموع الخسارة الشاملة للسنة		(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	١٨,٥٨٨,٤٣٦

٤-٤ أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

لم يكن للتحول من معايير المحاسبة السابقة إلى المعايير الدولية للتقارير المالية أي أثر جوهري على قائمة التدفقات النقدية.

شركة كيمايانبات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٤ شرح تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية

١-٥-٤ إيرادات ومصاريف البيع والتوزيع

تم عرض المبيعات إلى المسوقين بعد خصم بعض النفقات بموجب شروط الترتيبات التسويقية المعنية وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة. على الرغم من ذلك، عرضت الشركة هذه المبيعات إلى المسوقين على أساس إجمالي وسجلت المصاريف ضمن بند مصاريف البيع والتوزيع، كما يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية".

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في إيرادات ومصاريف البيع والتوزيع للشركة بمقدار ٤١,١ مليون ريال سعودي.

٢-٥-٤ تقييم مؤشرات الهبوط في القيمة والهبوط في القيمة

وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة، كان على الشركة أن تحتسب قيمة المنافع الناتجة عن استخدام أصل غير متداول باستخدام التدفقات النقدية المخصومة فقط عندما تكون قيمة التدفقات النقدية غير المخصومة أقل من القيمة الدفترية للأصل. بما أن قيمة بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات باستخدام التدفقات النقدية غير المخصومة تجاوزت قيمها الدفترية، لم يتم خصم التدفقات النقدية، وعليه لم تسجل أي خسارة هبوط في القيمة. عند التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، أعادت الشركة قياس قيمة المنافع الناتجة عن استخدام هذه الموجودات باستخدام التدفقات النقدية المخصومة كما يتطلب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - "الهبوط في قيمة الموجودات"، مما أدى إلى خسائر هبوط في القيمة وذلك سببه بشكل رئيسي الانخفاض الكبير في أسعار البتروكيماويات عالمياً لبعض المنتجات. فيما يلي أهم الافتراضات المستخدمة من قبل إدارة الشركة في حساب الهبوط في القيمة:

- التدفقات النقدية المتوقعة لفترة خمس سنوات باستخدام الموازنات والتوقعات المعتمدة.
- الأرقام المتوقعة والتي تعكس أسعار السوق المستقبلية والمقدمة من الخبراء.
- يعتبر معدل النمو المأخوذ في الاعتبار عند توقع التدفقات النقدية بعد فترة الموازنة والتنبؤات المعتمدة من قبل الإدارة.
- بلغ معدل الخصم المستخدم بناءً على المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال في توقعات التدفقات النقدية حوالي ١٣,٢٪.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه انخفاض في الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاة للشركة بمبلغ ١٦٣,٦ مليون ريال سعودي، كما في ١ يناير ٢٠١٦. أدى هذا التعديل إلى انخفاض تكلفة الاستهلاك لسنة ٢٠١٦ بمقدار ١٤,٨ مليون ريال سعودي، وبالتالي انخفضت الممتلكات والمصنع والمعدات والأرباح المبقاة للشركة بمبلغ ١٤٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣-٥-٤ التزامات منافع الموظفين

وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة، قامت الشركة بإدراج المطلوبات المتعلقة بالتزاماتها المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين كقيمة حالية للمنافع المكتسبة التي يستحقها الموظف. مع ذلك، قامت الشركة بإعادة قياس التزامات المنافع المحددة وفقاً لطريقة الوحدة الإضافية المقدرة، كما يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين" كما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في التزامات استحقاقات الموظفين (التزام) وانخفاض في الأرباح المبقاة للشركة بمبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي، كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في التزامات استحقاقات الموظفين (التزام) وعجز متراكم للشركة بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤-٥-٤ أتعاب مجلس الإدارة

قبل تاريخ التحول، كان يتم تحميل أتعاب مجلس الإدارة على قائمة التغيرات في حقوق الملكية وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة. ومع ذلك، كما في تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية، قامت الشركة بتحميل هذه الأتعاب في قائمة الربح أو الخسارة كما يتطلبه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض القوائم المالية".

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في المصاريف العمومية والإدارية بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي وزيادة في الخسارة للسنة بمقدار ٢,٠ مليون ريال سعودي.

٤-٥-٥ إطفاء تكاليف المعاملات باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي

قبل تاريخ التحول، كان يتم تحميل إطفاء تكاليف المعاملات المدفوعة وقت الحصول على القروض طويلة الأجل على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة حيث أن استخدام طريقة القسط الثابت لم ينتج عنها اختلافات جوهرية مقارنة بطريقة معدل الفائدة الفعلي. مع ذلك، وكما في تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، قامت الشركة بإعادة قياس هذه التكلفة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، كما يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في القروض طويلة الأجل وانخفاض في الأرباح المبقاة للشركة بمبلغ ٤.٧ مليون ريال سعودي، كما في ١ يناير ٢٠١٦.

نتج عن التعديل المذكور أعلاه زيادة في القروض طويلة الأجل وعجز متراكم للشركة بمبلغ ٦,٥ مليون ريال سعودي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥- تكلفة المبيعات

إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
١٢ تكلفة مواد	٣١٠,١٠٠,٢٥٨	٢٧٨,٩٥٠,٥٨٤
رواتب وأجور ومزايا	١٠٤,٣٨٩,٨٠١	١١٩,٦٩٦,١٢٩
١٠ استهلاك	١١٠,٥٢١,٢٩٤	١٤٣,٥١١,١٢٧
١١ إطفاء	٣,١٢٥,٦٥١	٢,٤٢٣,٨٧٦
إصلاح وصيانة	١٠,٩٤٣,١٥٤	٢١,٩٤٤,٦٦٧
إيجار	٢,٥٣٠,٩٠٥	١,١١٤,٣٨٨
تأمين	٥,١٠٧,٧٩٤	٩,٣٥٨,٥٦٣
١-٥ أخرى	٣,٤٣٦,١٢٧	(٩,٥٠٧,٠٧٠)
	٥٥٠,١٥٤,٩٨٤	٥٦٧,٤٩٢,٢٦٤

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-٥ خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بعكس المستحقات الفائضة بقيمة ١٨,٥ مليون ريال سعودي كما تم تقييمها من قبل الإدارة عند الوصول إلى تسوية نهائية مع مورد. قامت الشركة مبدئياً بتسجيل استحقاق بقيمة ٢٠,٠ مليون ريال سعودي في ٢٠١٥.

٦- مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٧٩,٩٢٤,٩٤٣	٦٢,٢٤٥,٤٨٣		مصاريف شحن
١٢,٧٥٠,٦٤٣	١٠,٦٠٣,٩٤٦		عمولة مبيعات
٧,٢٤٨,٤٨٢	٨,٩٢٧,٣٧٣		رواتب ومزايا
٥,٠٠٠,٣٩١	٣,١٧٢,١٤٥		إيجار
٤٨٩,٨٧٩	٤٧٩,٥٠٠	١٠	استهلاك
٤,٠٧٧,٣٥٩	٢,٣٠١,١٢٧		أخرى
١٠٩,٤٩١,٦٩٧	٨٧,٧٢٩,٥٧٤		

٧- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٢٣,٤٤٧,٣٤٧	١٩,٨٧٩,٧٣٦		رواتب ومزايا
٥,٣٨٩,٣١٥	٥,٣١٥,٤٠٠		أتعاب مهنية وقانونية
٣,١٢٧,٨٠١	٤,٢٦١,٣٤٩		إصلاح وصيانة
٢,٨٧٨,١٤٧	٢,١٤٠,١٧١	١٠	استهلاك
٢,٦٠٥,٩٩٠	٢,٧٢٢,٦٠٤	١١	إطفاء
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠		أتعاب مجلس الإدارة
٥,٥٩٩,٢٧٢	٥,٤١٢,٢٤٩		أخرى
٤٥,٠٤٧,٨٧٢	٤١,٧٣١,٥٠٩		

٨- تكاليف مالية

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٣٢,٩٠٧,٦٩٣	٤٠,٥٩٥,٦٨٣		تكاليف مالية عن قروض
٤,٠٣٨,٣٠٢	٣,٩٣٦,٤٤٢	١٨	إطفاء تكاليف المعاملة
٣٦,٩٤٥,٩٩٥	٤٤,٥٣٢,١٢٥		

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- إيرادات تشغيلية أخرى - بالصافي

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
-	٢٠,٦٥٢,٥٠٠	٢٠	مكاسب تسجيل ضمان
٢٨,٤٦١,٦١٣	-	١-٩	المبالغ المستردة من التأمين
٣,٥٥٧,٧٨٦	٥٦٤,٧٠٥		مبيعات خردة
(٢,٥٨٣,٥١٣)	(٤,٣٩١,٥٨٩)		أخرى، صافي
٢٩,٤٣٥,٨٨٦	١٦,٨٢٥,٦١٦		

١-٩ خلال عام ٢٠١٦، سجلت الشركة مبالغ مستردة من التأمين بقيمة ٢٨,٥ مليون ريال سعودي مقابل مطالبة تتعلق بحادث حريق وقع في موقع مصنع الشركة في عام ٢٠١٤. استلمت الشركة كامل المبالغ المستردة من التأمين نقداً خلال عام ٢٠١٦.

١٠- ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠١٧	١ يناير	إضافات	استبعادات/شطب	تحويلات	٣١ ديسمبر
التكلفة					
مبان وتحسينات على					
عقارات مستأجرة	٣٦١,٥٧٤,٥٧٦	٥٤٩,٩١٠	-	-	٣٦٢,١٢٤,٤٨٦
مصنع وآلات ومعدات	٢,٦٥٠,٣٧٢,٧٥٥	٩,٢٣٤,١٥٨	(١,٠٣٢,٦٠٩)	٤,٧٨٨,٣٧٥	٢,٦٦٣,٣٦٢,٦٧٩
أثاث وتركيبات ومعدات	١٠٦,٨٧٧,٦٧٨	٦,٣٦٣,١٠٩	(٢٠,٦٧٨)	-	١١٣,٢٢٠,١٠٩
مكتبية	٤٤,٠٠٠,٩٨٣	٧,٩٨٣,٤٦٦	-	-	٥١,٩٨٤,٤٤٩
تكاليف صيانة دورية	٨,٨٧٠,٧٩٤	-	(١,٣٥١,٦٠٠)	-	٧,٥١٩,١٩٤
سيارات	١٤,١٢٨,٨٥٥	٢٥,٦٩٦,٧٢٣	-	(٥,٠٣٧,٧٠٥)	٣٤,٧٨٧,٨٧٣
إنشاءات تحت التنفيذ	٣,١٨٥,٨٢٥,٦٤١	٤٩,٨٢٧,٣٦٦	(٢,٤٠٤,٨٨٧)	(٢٤٩,٣٢٠)	٣,٢٣٢,٩٩٨,٧٩٠
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة					
مبان وتحسينات على					
عقارات مستأجرة	(١٠٧,٨٦٣,٣٥٩)	(١٠,١٣٢,٧٥٤)	-	-	(١١٧,٩٩٧,١١٣)
مصنع وآلات ومعدات	(١,١٦٦,٨٧٨,٥٦٢)	(٩٠,٢٤٦,٦١٢)	٥٢٩,٨٢٤	-	(١,٢٥٦,٥٩٥,٣٥٠)
أثاث وتركيبات ومعدات	(٨٢,٦٨٨,٨٧٦)	(٧,٢٦٥,٤٦٦)	٢٠,٦٧٤	-	(٨٩,٩٣٣,٦٦٨)
مكتبية	(٤١,٤٧٢,٩٦٥)	(٤,٩٧٦,٣٧٩)	-	-	(٤٦,٤٤٩,٣٤٤)
تكاليف صيانة دورية	(٧,٦١٥,٤٧٧)	(٥١٨,٧٥٤)	١,٢٦٩,٢٧٠	-	(٦,٨٦٤,٩٦١)
سيارات	(١,٤٠٦,٥١٩,٢٣٩)	(١١٣,١٤٠,٩٦٥)	١,٨١٩,٧٦٨	-	(١,٥١٧,٨٤٠,٤٣٦)
صافي القيمة الدفترية	١,٧٧٩,٣٠٦,٤٠٢				١,٧١٥,١٥٨,٣٥٤

انظر الإيضاح ١١ لتحويل تكاليف بقيمة ٠,٢ مليون ريال سعودي تتعلق ببرامج حاسب آلي إلى موجودات غير ملموسة.

يتعلق رصيد إنشاءات قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بشكل رئيسي بمشتریات مقابل تكلفة صيانة دورية للمصنع في ٢٠١٨.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٦ التكلفة	١ يناير	إضافات	استبعادات/ شطب	تحويلات	٣١ ديسمبر
مبان وتحسينات على					
عقارات مستأجرة	٣٦٠,٤٣١,٨٢٨	٤٧٥,٥٩٢	-	٦٦٧,١٥٦	٣٦١,٥٧٤,٥٧٦
مصنع وآلات ومعدات	٢,٦٢٠,٣٩٢,٢٣٣	١٣,٧٩٥,٤٠٢	(٥٢٤,٤٠٠)	١٦,٧٠٩,٥٢٠	٢,٦٥٠,٣٧٢,٧٥٥
أثاث وتركيبات ومعدات					
مكتبية	١١٢,١٥٢,٢١٤	١,٢١٠,١٤٥	(٦,٦٧٠,٧٠١)	١٨٦,٠٢٠	١٠٦,٨٧٧,٦٧٨
تكاليف صيانة دورية	٤٠,٨٦٦,٦٥٩	٣,١٣٤,٣٢٤	-	-	٤٤,٠٠٠,٩٨٣
سيارات	١٠,٣٣٧,٧٧٣	٥٠٨,٠٠٠	(١,٩٧٤,٩٧٩)	-	٨,٨٧٠,٧٩٤
إنشاءات تحت التنفيذ	٢٩,١٠٠,٧٩٥	٨,٦٧٤,٧٣٧	-	(٢٣,٦٤٦,٦٧٧)	١٤,١٢٨,٨٥٥
	٣,١٧٣,٢٨١,٥٠٢	٢٧,٧٩٨,٢٠٠	(٩,١٧٠,٠٨٠)	(٦,٠٨٣,٩٨١)	٣,١٨٥,٨٢٥,٦٤١
الاستهلاك المتراكم					
والانخفاض في القيمة					
مبان وتحسينات على					
عقارات مستأجرة	(٩٩,٠٨٣,٩٧٤)	(٨,٧٧٩,٣٨٥)	-	-	(١٠٧,٨٦٣,٣٥٩)
مصنع وآلات ومعدات	(١,٠٥٠,٠٩١,٦٨٩)	(١١٧,٠٨٩,٧٣١)	٣٠٢,٨٥٨	-	(١,١٦٦,٨٧٨,٥٦٢)
أثاث وتركيبات ومعدات					
مكتبية	(٧٧,٥٠٤,٣٧٩)	(١١,٨٣٣,٧٥٣)	٦,٦٤٩,٢٥٦	-	(٨٢,٦٨٨,٨٧٦)
تكاليف صيانة دورية	(٣٣,٢٦٢,٠٧٣)	(٨,٢١٠,٨٩٢)	-	-	(٤١,٤٧٢,٩٦٥)
سيارات	(٨,٥٨٤,٣٦٤)	(٩٦٥,٣٩٢)	١,٩٣٤,٢٧٩	-	(٧,٦١٥,٤٧٧)
	(١,٢٦٨,٥٢٦,٤٧٩)	(١٤٦,٨٧٩,١٥٣)	٨,٨٨٦,٣٩٣	-	(١,٤٠٦,٥١٩,٢٣٩)
صافي القيمة الدفترية	١,٩٠٤,٧٥٥,٠٢٣				١,٧٧٩,٣٠٦,٤٠٢

انظر الإيضاح ١١ لتحويل تكاليف بقيمة ٦,١ مليون ريال سعودي تتعلق ببرامج حاسب آلي إلى موجودات غير ملموسة.

تم بناء مرافق إنتاج الشركة على قطع أراضي مؤجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") بإيجار رمزي لسنوات تتراوح من ١٠ إلى ٣٠ سنة هجرية مع خيار التجديد لفترات مماثلة عند انتهائها.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التالية للموجودات:

عدد السنوات

٣٣ - ٥

٣٥ - ٣

١٠ - ٣

٤

• مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة

• مصنع وآلات ومعدات

• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية

• مركبات

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كنتيجة لعملية مفصلة قام بها فريق تقني داخلياً، قامت الشركة بإعادة تقييم فترة العمر الإنتاجي للمصنع والمعدات وقامت بتغيير فترة العمر الإنتاجي المقدر من ٣ سنوات - ٢٠ سنة إلى ٣ سنوات - ٣٥ سنة. ويعتبر هذا التعديل على العمر الإنتاجي بمثابة تغيير في التقديرات المحاسبية، وبالتالي، تم تبني التأثيرات الناتجة عن هذا التغيير بأثر مستقبلي. ونتيجة لهذا التغيير، تقل تكلفة الاستهلاك والخسارة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٤٠,٠ مليون ريال سعودي مقارنة بما كان عليه باستخدام فترة الأعمار الإنتاجية السابقة.

١-١٠ خسائر الهبوط في القيمة

عند التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، وبسبب التغيير في منهجية الاعتراف بخسائر الهبوط في القيمة، قررت الشركة أن القيمة القابلة للاسترداد للوحدات المولدة للنقد التالية كانت أقل من قيمتها الدفترية:

- (أ) خماسي الإريثريبيتول
(ب) ميثيلامين وثنائي ميثيل فورماميد

إن القيم الدفترية والقيم القابلة للاسترداد والمخصصات الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي أعيد تقييمها بأثر رجعي من قبل الشركة وتم إثباتها مقابل الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة هي كما يلي:

الوحدات المولدة للنقد وفئة الموجودات	القيمة الدفترية ١ يناير ٢٠١٦	القيمة القابلة للاسترداد خسارة هبوط في القيمة ١ يناير ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
خماسي لإريثريبيتول			
مصنع وآلات ومعدات	٢١٥,٠٠٦,٠٥٨	(١٣٧,٠٣٨,٩٧٨)	٧٧,٩٦٧,٠٨٠
مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة	٣١,٥٧٨,٧٣١	(٢٠,١٢٧,٤١٩)	١١,٤٥١,٣١٢
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	١٦٩,٨٤٩	(١٠٨,٢٥٨)	٦١,٥٩١
	٢٤٦,٧٥٤,٦٣٨	(١٥٧,٢٧٤,٦٥٥)	٨٩,٤٧٩,٩٨٣
ميثيلامين وثنائي ميثيل فورماميد			
مصنع وآلات ومعدات	٦١١,٦٦٠,١٥٤	(٥٤٩,٨٥٥,١٨٩)	٦١,٨٠٤,٩٦٥
مبان وتحسينات على عقارات مستأجرة	١٢١,٧٤٤,٦١٧	(١٠٩,٤٤٢,٩٨٠)	١٢,٣٠١,٦٣٧
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٢١٥,٩٩٥	(١٩٤,١٧٢)	٢١,٨٢٣
	٧٣٣,٦٢٠,٧٦٦	(٦٥٩,٤٩٢,٣٤١)	٧٤,١٢٨,٤٢٥
	٩٨٠,٣٧٥,٤٠٤	(٨١٦,٧٦٦,٩٩٦)	١٦٣,٦٠٨,٤٠٨

لمزيد من التفصيل حول خسارة الهبوط في القيمة، انظر أيضاً الإيضاح رقم (٤-٥-٢).

شركة كيمايانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - موجودات غير ملموسة

دفعة لاقتناء الحقوق			٢٠١٧ التكلفة
المجموع	التعاقدية للأتايب	برامج الحاسب الآلي	
٤٠,٤٠٧,٩٩٢	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٤,٦٥٧,٩٩٢	١ يناير
١٠١,٤٥٣	-	١٠١,٤٥٣	إضافات
٢٤٩,٣٣٠	-	٢٤٩,٣٣٠	تحويلات من إنشاءات قيد التنفيذ
٤٠,٧٥٨,٧٧٥	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٨,٧٧٥	٣١ ديسمبر

الإطفاء المتراكم			٢٠١٦ التكلفة
المجموع	التعاقدية للأتايب	برامج الحاسب الآلي	
(١٨,٣٩٦,٣٤٤)	(٥,١١٨,٧٥٠)	(١٣,٢٧٧,٥٩٤)	١ يناير
(٥,٨٤٨,٢٥٥)	(٧٨٧,٥٠٠)	(٥,٠٦٠,٧٥٥)	المحتمل
(٢٤,٢٤٤,٥٩٩)	(٥,٩٠٦,٢٥٠)	(١٨,٣٣٨,٣٤٩)	٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية			٢٠١٦ التكلفة
المجموع	التعاقدية للأتايب	برامج الحاسب الآلي	
١٦,٥١٤,١٧٦	٩,٨٤٣,٧٥٠	٦,٦٧٠,٤٢٦	٣١ ديسمبر

دفعة لاقتناء الحقوق			٢٠١٦ التكلفة
المجموع	التعاقدية للأتايب	برامج الحاسب الآلي	
٣٣,٢٨٨,٢٢٣	١٥,٧٥٠,٠٠٠	١٧,٥٣٨,٢٢٣	١ يناير
١,٠٧٣,١٥٠	-	١,٠٧٣,١٥٠	إضافات
٦,٠٨٣,٩٨١	-	٦,٠٨٣,٩٨١	تحويلات من إنشاءات قيد التنفيذ
(٣٧,٣٦٢)	-	(٣٧,٣٦٢)	سطب
٤٠,٤٠٧,٩٩٢	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٢٤,٦٥٧,٩٩٢	٣١ ديسمبر

الإطفاء المتراكم			٢٠١٦ التكلفة
المجموع	التعاقدية للأتايب	برامج الحاسب الآلي	
(١٣,٤٠٣,٨٤٠)	(٤,٣٣١,٢٥٠)	(٩,٠٧٢,٥٩٠)	١ يناير
(٥,٠٢٩,٨٦٦)	(٧٨٧,٥٠٠)	(٤,٢٤٢,٣٦٦)	المحتمل
٣٧,٣٦٢	-	٣٧,٣٦٢	سطب
(١٨,٣٩٦,٣٤٤)	(٥,١١٨,٧٥٠)	(١٣,٢٧٧,٥٩٤)	٣١ ديسمبر

صافي القيمة الدفترية			٢٠١٦ التكلفة
المجموع	التعاقدية للأتايب	برامج الحاسب الآلي	
٢٢,٠١١,٦٤٨	١٠,٦٣١,٢٥٠	١١,٣٨٠,٣٩٨	٣١ ديسمبر
١٩,٨٨٤,٣٨٣	١١,٤١٨,٧٥٠	٨,٤٦٥,٦٣٣	١ يناير

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- مخزون

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣١,١٧٥,٦٩٨	٢٨,٥٣٨,٠٧٩	٢٩,١١٥,٠٩٧	منتجات جاهزة
٢٦,٥١٦,٢٥٣	١٦,٥٤٢,٧٠٧	١٦,٦٩٢,٤٧٢	مواد أولية
٧١,٢٧٩,٩٦٤	٦٦,٦٧٠,٥٥٠	٦٩,١٥٤,٩٠٥	مستهلكات وقطع غيار، غير معدة للبيع
١٤,٢٥١,١٣٥	١٢,٤١٥,٢٠٤	٩,٤٠٤,٣٢٣	بضائع في الطريق
٤,٣١١,٥٣٤	٣,٨٦٦,٩٦٠	٣,٧٢١,٣٨٧	أخرى
١٤٧,٥٣٤,٥٨٤	١٢٨,٠٣٣,٥٠٠	١٢٨,٠٨٨,١٨٤	
(١٧,١٠٨,٦٤٣)	(١١,١٣٨,٧٨٤)	(١٤,١٢٠,٠٩٦)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	١١٦,٨٩٤,٧١٦	١١٣,٩٦٨,٠٨٨	

تم تخفيض قيمة المنتجات الجاهزة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٤,٨ مليون ريال سعودي) لكي تصل لقيمتها القابلة للتحقق والتي تم تحميلها على "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الشامل المرفقة.

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١٧,١٠٨,٦٤٣			عكوسات
(٥,٩٦٩,٨٥٩)			
١١,١٣٨,٧٨٤			٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,٩٨١,٣١٢			مخصص
(١٤,١٢٠,٠٩٦)			٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣- ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح
١٦٣,٠٨٥,٨٨٧	١٥٢,٤٨٧,٢٢١	١٤٥,٠٨٠,٦٤٧	ذمم مدينة تجارية
(١,٠١٠,٠٩٩)	(٧٢٩,٢٠٩)	(٧٠٠,٨٨١)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٦٢,٠٧٥,٧٨٨	١٥١,٧٥٨,٠١٢	١٤٤,٣٧٩,٧٦٦	
١٥,٢٣٣,٦٢٨	٥,٩٤٠,٤٧٠	٧,١٦٥,٠٥٢	دفعات مقدمة إلى موردين
٧,٠٦٦,٥٥٩	٦,١٢٧,٦٧٠	٥,١٧٨,٠٤٩	سلف للموظفين
٧,٦٩٢,٠٧٤	٥,١٨٦,٥٨٠	٦,٨٩١,٨٩٢	مدفوعات مقدمة
٤,٤٨٠,٦٢٥	-	-	٢٢ زكاة مستردة
٣,٤٧٤,١٨٨	١,٤٧٦,٥٧٧	٦,٧١٠,٩٠٠	أخرى
٢٠٠,٠٢٢,٨٦٢	١٧٠,٤٨٩,٣٠٩	١٧٠,٣٢٥,٦٥٩	

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كانت الذمم المدينة التجارية بقيمة ٢٨,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٤٢,٦ مليون ريال سعودي) متأخرة السداد وغير منخفضة القيمة. وهي تخص عدد من العملاء الأفراد الذين ليس لهم تاريخ في التعثر. فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية:

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧,٤٣٣,٩٧٢	٣٨,٦٣٣,٦٥٩	٢٨,٤٤٥,٨٥١	إلى ٣ أشهر
٢٠٨,٩٥٣	٣,٩٩٠,٤٥٧	٣٣٥,٥٨٣	من ٣ إلى ٦ أشهر
٧,٦٤٢,٩٢٥	٤٢,٦٢٤,١١٦	٢٨,٧٨١,٤٣٤	

١٣-٢ فيما يلي حركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها:

١,٠١٠,٠٩٩	١ يناير ٢٠١٦
(٢٨٠,٨٩٠)	عكوسات
٧٢٩,٢٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٢٨,٣٢٨)	عكوسات
٧٠٠,٨٨١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣-٣ لا تحتوي الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى على موجودات منخفضة القيمة. ويمثل الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير القيمة الدفترية لكل من الذمم المدينة.

١٣-٤ لا تحتفظ الشركة بأي رهن كضمان.

١٤- نقد وما يماثله

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٥,٢٨١	٥,١٠٨	١٤,٨٠١	نقد في الصندوق
١٦٣,٥٨٩,٤١٠	٢٢١,٨٤١,٩١٢	١٨,٠٨٦,٨٤٢	نقد لدى البنوك
-	-	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١٦٣,٥٩٤,٦٩١	٢٢١,٨٤٧,٠٢٠	٢٤١,١٠١,٦٤٣	

تمثل الودائع لأجل وودائع مربحة مع البنوك التجارية تبليغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ ربط الوديعة وتدر إيرادات مالية تتراوح من ١,٦٠٪ إلى ١,٨٥٪ سنوياً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

١٥- رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع بالكامل من ١٢٠,٦ مليون سهم عادي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٢٠,٦ مليون سهم عادي) بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦- احتياطي نظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي الربح للسنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

١٧- قروض قصيرة الأجل

تمثل القروض قصيرة الأجل قروض بنكية تم الحصول عليها من بنوك تجارية مختلفة وتحمل نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد على معدل سعر الفائدة السائدة بين البنوك في السعودية. خلال ٢٠١٦، قامت الشركة بتحويل قروضها قصيرة الأجل لقروض طويلة الأجل. انظر أيضاً إيضاح رقم (١٨).

١٨- قروض طويلة الأجل

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٢٩٧,٦٨٥,٠٠٠	٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	٣٢٧,٦٨٥,٠٠٠	تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٠٠٠,٠٠٠	تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية
٧١٢,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	
١١,٤٥٩,٧٠٠	٢٠,١٥١,٩٢١	١٤,٦١٨,٨٤٨	تكاليف مالية مستحقة
٧٢٤,١٤٤,٧٠٠	١,٠٤١,٨٣٦,٩٢١	١,٠٣٦,٣٠٣,٨٤٨	

ناقصاً: تكاليف معاملات غير مطفاة متعلقة بـ:

(٦,٠٢٧,٢٨٨)	(٤,٠٨٩,٨٩٣)	(٢,٦٧٩,٩١٣)	صندوق التنمية الصناعية السعودي
(١,٢١٥,١٨٩)	(٦,٣٢٣,٠٤٤)	(٤,٩١٩,٢٥٦)	تسهيلات مرابحة - قروض مشاركة
-	(٥,٢٢١,٥٤١)	(٤,٠٩٨,٨٦٧)	تسهيلات مرابحة - قروض ثنائية
(٧,٢٤٢,٤٧٧)	(١٥,٦٣٤,٤٧٨)	(١١,٦٩٨,٠٣٦)	
٧١٦,٩٠٢,٢٢٣	١,٠٢٦,٢٠٢,٤٤٣	١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢	

تظهر القروض طويلة الأجل كما يلي:

٣٨٤,٩٥٧,٩٩٩	٩١٤,٩٠١,٨٢٦	٨٤٠,٨٤٢,٢٢٤	قروض طويلة الأجل
٣٣١,٩٤٤,٢٢٤	١١١,٣٠٠,٦١٧	١٨٣,٧٦٣,٥٨٨	الاستحقاق المتداول المدرج ضمن
٧١٦,٩٠٢,٢٢٣	١,٠٢٦,٢٠٢,٤٤٣	١,٠٢٤,٦٠٥,٨١٢	المطلوبات المتداولة

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي حركة تكاليف المعاملات غير المطفأة:

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
الرصيد في بداية السنة	١٥,٦٣٤,٤٧٨	٧,٢٤٢,٤٧٧	١٣,٢٦١,٢٦٣
إضافات	-	١٢,٤٣٠,٣٠٣	-
٨ ناقصاً: الإطفاء	(٣,٩٣٦,٤٤٢)	(٤,٠٣٨,٣٠٢)	(٦,٠١٨,٧٨٦)
الرصيد في نهاية السنة	١١,٦٩٨,٠٣٦	١٥,٦٣٤,٤٧٨	٧,٢٤٢,٤٧٧
تتعلق بـ:			
المدرج ضمن قروض طويلة الأجل	٨,٠٧٣,٧٢٦	١١,٧٨٣,١٧٤	٢,٢٧١,٤٧٦
الاستحقاق المتداول المدرج ضمن			
المطلوبات المتداولة	٣,٦٢٤,٣١٠	٣,٨٥١,٣٠٤	٤,٩٧١,٠٠١
	١١,٦٩٨,٠٣٦	١٥,٦٣٤,٤٧٨	٧,٢٤٢,٤٧٧

لم يكن هناك أية حركات أخرى في القروض طويلة الأجل خلال عام ٢٠١٧.

١-١٨ قرض 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 في يونيو ٢٠١٠. يتم تحميل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقيات القروض.

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إن القرض مضمون برهن على ممتلكات ومصنع ومعدات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بقيمة ١,٧ مليار ريال سعودي. تظهر القيم الدفترية لقرض الصندوق بالريال السعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قرض الصندوق وانتهت من اتفاقية إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن استحقاق القرض الذي يعتمد على جدول السداد المعدل يمتد من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإعادة هيكلة أخرى لقرض الصندوق وانتهت من اتفاقية إعادة الهيكلة مع الصندوق. إن إجمالي استحقاق القرض الذي يعتمد على جدول السداد المعدل يمتد حالياً من عام ٢٠١٨ حتى عام ٢٠٢١. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

٢-١٨ تسهيلات المراجعة

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة من البنوك وهي المؤسسة العربية المصرفية وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودي الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (يشار إليهم مجتمعين بـ "مشاركي تسهيلات المراجعة") لتقديم تسهيل مرابحة وقروض مشاركة وثنائية لتمويل مشاريع التوسعة. تحمل هذه القروض نفقات مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على معدل الفائدة بين البنوك السعودية.

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتطلب تعهدات تسهيلات القروض المذكورة أعلاه من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. كانت الشركة ملتزمة بهذه التعهدات، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة هيكلة قروضها قصيرة الأجل وطويلة الأجل وانتهت من اتفاقيات إعادة الهيكلة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاقات القروض يعتمد على جداول السداد المراجعة الخاصة بها والتي تمتد حالياً على مدى السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. لم ينتج عن إعادة الهيكلة تعديلات جوهرية في بنود اتفاقية القرض.

٣-١٨ استحقاق القروض طويلة الأجل

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٣٢٢,٧٥٦,٠٠٠	-	-	٢٠١٦
٢٨٩,٩٢٩,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠١٧
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٢,٧٦٩,٠٥٠	١٧٢,٧٦٩,٠٥٠	٢٠١٨
-	١٦٣,٦٦٨,٥٠٠	١٥٨,٦٦٨,٥٠٠	٢٠١٩
-	١٩٥,٥٠٢,٧٥٠	١٩٥,٥٠٢,٧٥٠	٢٠٢٠
-	٢١٦,٤٧٢,٩٠٠	٣١٦,٤٧٢,٩٠٠	٢٠٢١
-	١٧٨,٢٧١,٨٠٠	١٧٨,٢٧١,٨٠٠	٢٠٢٢
٧١٢,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	

١٩- التزامات منافع الموظفين

١-١٩ وصف عام للخطة

تطبق الشركة خطة منافع محددة غير ممولة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب المبالغ المسددة عند انتهاء خدمات الموظفين وفقاً للخطة على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدماتهم، كما هو مبين في الشروط المنصوص عليها في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. تُستحق مدفوعات المنافع عند نهاية الخدمة أو تقديم الاستقالة.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢٧,٨٤١,٠٨٧	٤٣,٥٤٠,١٨٩	٣٧,١٨٦,٦٤٧	١ يناير
٥,٩٦١,٤٧٦	٦,٣٦٧,٦٦٠	٥,١٤٠,٧٠٧	تكلفة الخدمة الحالية
١,٠٤٥,٨٧٩	١,٦٢١,٧٨٤	١,٣٦٦,١٨٨	مصروف فائدة
(١,٨٧٩,١٣٠)	(٦,٩٦١,٥١٧)	(٢,٧٨٦,٤١٤)	مدفوعات
١٠,٥٧٠,٨٧٧	(٧,٣٨١,٤٦٩)	(١,٤٢٩,٦٥٣)	إعادة القياس
٤٣,٥٤٠,١٨٩	٣٧,١٨٦,٦٤٧	٣٩,٤٧٧,٤٧٥	٣١ ديسمبر

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل

فيما يلي المبالغ المثبتة في قائمة الدخل الشامل المتعلقة بالتزامات منافع الموظفين:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦,٣٦٧,٦٦٠	٥,١٤٠,٧٠٧	تكلفة الخدمة الحالية
١,٦٢١,٧٨٤	١,٣٦٦,١٨٨	مصرف فائدة
٧,٩٨٩,٤٤٤	٦,٥٠٦,٨٩٥	مجموع المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة
		إعادة القياس
٦٠,٧٣٣	-	الخسارة من التغير في الافتراضات الديموغرافية
(٢,٧٢٠,٨٠٩)	٣١١,٣٣٤	الخسارة (الربح) من التغير في الافتراضات المالية
(٤,٧٢١,٣٩٣)	(١,٧٤٠,٩٨٧)	الربح من التغير في تعديلات الخبرة
(٧,٣٨١,٤٦٩)	(١,٤٢٩,٦٥٣)	مجموع المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر

٣-١٩ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠١٦	٢٠١٧	
%٣,٥٠	%٣,٢٥	معدل الخصم
%٣,٥٠	%٣,٢٥	معدل نمو الرواتب

٤-١٩ تحليل الحساسية للافتراضات الاكتوارية

التغير في الافتراض		الأثر على التزامات منافع الموظفين	
الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	النقص في الافتراض
معدل الخصم	%٠,٥	٢,٢٤١,٨٨٠	(٢,٤٤٩,٨٠٥)
معدل نمو الرواتب	%٠,٥	١,٧٧٧,٥٤٨	(١,٦٥٧,٨٧٩)

تستند تحليلات الحساسية إلى التغير في أي افتراض مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. وفي الواقع، ليس من المرجح حدوث ذلك، وقد تكون التغيرات في بعض الافتراضات مترابطة. وعند احتساب حساسية التزام المنافع المحددة إلى الافتراضات الاكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة التي تحسب بطريقة الوحدة الإضافية المقترنة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير) قد تم تطبيقها عند حساب التزامات منافع الموظفين.

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-١٩ تحليل الاستحقاق المتوقع

تبلغ مدة المتوسط المرجح لالتزام المنفعة المحددة ١١,٣٦ سنة (٢٠١٦: ١١,٦٣ سنة). فيما يلي تحليل الاستحقاق المتوقع لالتزامات منافع الموظفين غير المخصصة:

أقل من سنة واحدة	بين ١ - ٢ سنوات	بين ٢ - ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	المجموع
١,٣٢٤,١٩٠	١,٩٩٥,٨١٠	٧,٨٤٨,٨٧٦	٢٦,٠٤٢,٤٥٢	٣٧,٢١١,٣٢٨
١,٤١٤,٠٣٦	١,٦٤٨,٩٩٤	٧,٠٤٣,٢٣٧	٢٠,٥٦٧,٨٠٨	٣٠,٦٧٤,٠٧٥

٢٠- ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
ذمم دائنة تجارية	٥٤,٦٣٧,٢٢١	٤٤,١٤٥,٤٥٩	٤٥,٩٥٠,٩٨٦
مصاريف مستحقة	٣٢,٦٧٢,٥٠٥	٣٧,٣٠٨,٩٦٨	٤٢,٢١٨,٢٨٩
أطراف ذات علاقة	٢١ ٤٨٠,٢٤٠	٢٩٤,٢٩١	١٩٧,٨٦٣
دفعات مقدمة من عملاء	١,٣١٢,٤١٦	١,١٠٠,٩٨٠	٢,٧٦٠,٤٨٥
أخرى	١٤٠,٥٠٨	٣٨,٩٧٨,٠٠٨	٢١,٨٧٨,٠٠٧
	٨٩,٢٤٢,٨٩٠	١٢١,٨٢٧,٧٠٦	١١٣,٠٠٥,٦٣٠

خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بتسجيل ضمان أداء بنكي بمبلغ ١٠ مليون دولار أمريكي (٣٧,٥ مليون ريال سعودي)، الصادر عن أحد المسوقين لها بسبب عدم التزامه بحصته من المشتريات والالتزامات التعاقدية الأخرى بموجب اتفاقية التسويق. قامت الشركة بتسجيل النقد المستلم تحت بند "نقد وما يماثله" مع تسجيل التزام مقابل تحت بند "أخرى" أعلاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ دون وجود أي تأثير على صافي خسارة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. دخلت الشركة في تحكيم مع المسوق لحل الأمر وتم التوصل إلى اتفاقية بين الأطراف خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، مما أدى إلى التزام المسوق تجاه الشركة بمبلغ ٥,٥ مليون دولار أمريكي (٢٠,٧ مليون ريال سعودي) والذي سجلته الشركة تحت بند "إيرادات تشغيلية أخرى" للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إن المطلوبات المتبقية للشركة تجاه المسوق والبالغة ٤,٥ مليون دولار أمريكي (١٦,٩ مليون ريال سعودي) تم دفعها للمسوق خلال ٢٠١٧.

٢١- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من شركاء وأعضاء مجلس إدارة وشركات زميلة وكبار موظفي الإدارة. تتضمن الأطراف ذات العلاقة أيضا الهيئات التجارية التي يكون لبعض المدراء أو الإدارة العليا مصلحة فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(أ) فيما يلي المعاملات الجوهرية المبرمة من قبل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

طبيعة المعاملات و العلاقة	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٦
مشتريات من أطراف أخرى ذات علاقة	٣,٨٧١,٧٥٢	١,١٠٥,٥٩٦
تكاليف ومصاريف محملة من أطراف أخرى ذات علاقة	٩١٧,٣٢٢	٨٤٩,٤٣٣

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مكافأة موظفي الإدارة العليا

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
٨,٣٢٥,٨٦٧	٦,١٣٦,٣٣٨	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب مجلس الإدارة
٥٣٤,٠٥١	١٩٠,٧٦٢	التزامات منافع الموظفين
١٠,٨٥٩,٩١٨	٨,٣٢٧,١٠٠	

(ج) مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
-	٢٦٤,٤١٧	٦٥,٢٩٢	بي ايه اس اف سيرفيس يوروب جي ام
٦٦,٨٦٦	٢٩,٨٧٤	١١٨,٨٤٨	بي اتش
٨,٧٠٠	-	-	الزامل كوكول كير
١٢٢,٢٩٧	-	٢٩٦,١٠٠	الزامل لخدمات التكييف والتبريد
١٩٧,٨٦٣	٢٩٤,٢٩١	٤٨٠,٢٤٠	شركة يوسف بن أحمد كاتو المحدودة

٢٢- الزكاة

١-٢٢ أهم مكونات الوعاء الزكوي

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	حقوق الملكية كما في بداية السنة
(١٣٢,٣٦٨,٤٩٥)	(١٣٢,٤٧٩,٥٤٨)	(١٣,٧٩٠,١٣٥)	صافي الخسارة المعدلة
٧١٤,٠٢٢,٥٠٠	٩٩٩,٥٩٤,٣٣٠	١,٠٠٦,٠٥٠,٥٢٢	قروض طويلة الأجل
(٢,١٥٩,١١٤,٧٠٠)	(٢,٠١٤,١٧٣,٧٦٧)	(١,٨٠٠,٨٢٧,٤٣٥)	ممتلكات ومعدات، كما عثلت
٤٠,٧٩٣,٧٦٨	٦٩,٠٦٦,٤٦٦	٤٩,٠٥٤,٦٤٠	أخرى
٤,٦٠٥,٤٧٢	٣٢١,٥٠٨,٩٧٩	٣٦٢,١٧٥,٣٢٧	الوعاء الزكوي التقريبي

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ مخصص الزكاة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٨٠,٦٢٥)	٣,٦٤٤,٥٦٤	١ يناير
(١,٦٨٠,٦٢٥)	٨,١٢٥,١٨٩	٥,٠٠٠,٠٠٠	المحتل
-	-	(٣٢٠,١٩٦)	مدفوعات
(٤,٤٨٠,٦٢٥)	٣,٦٤٤,٥٦٤	٨,٣٢٤,٣٦٨	٣١ ديسمبر

تم إدراج مستردات الزكاة كما في ١ يناير ٢٠١٦ تحت بند "نعم مدينة تجارية وأخرى". انظر إيضاح رقم ١٣.

٣-٢٢ وضع ريبوط وشهادات الزكاة

استلمت الشركة ريبوط الزكاة من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠١٠. لم تصدر الهيئة ريبوط الزكاة للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٦. حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٦.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- إدارة المخاطر المالية

١-٢٢ عوامل المخاطر المالية

تعرض الشركة من خلال أنشطتها لمجموعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة ومخاطر معدل الفائدة ومخاطر السعر) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. إن برنامج إدارة المخاطر لدى الشركة يركز على فعالية تكلفة التمويل علاوة على إدارة المخاطر المالية للحد من تقلب الأرباح وتحقيق العائد الأقصى للمساهمين.

٢-٢٢ الموجودات والمطلوبات المالية حسب الفئة واستحقاقاتها

المجموع	محملة بفائدة/ محملة بهامش	غير محملة بفائدة/ غير محملة بهامش	محملة بفائدة/ محملة بهامش	الاستحقاق حتى سنة الاستحقاق بعد سنة واحدة	الاستحقاق حتى سنة الاستحقاق بعد سنة واحدة	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	الاستحقاق حتى سنة الاستحقاق بعد سنة واحدة	الاستحقاق حتى سنة الاستحقاق بعد سنة واحدة
١٤٤,٣٧٩,٧٦٦	١٤٤,٣٧٩,٧٦٦	-	١٤٤,٣٧٩,٧٦٦	-	-	-	-	-	-
٢٤١,١٠١,٦٤٣	١٨,١٠١,٦٤٣	-	١٨,١٠١,٦٤٣	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٥,٤٨١,٤٠٩	١٦٢,٤٨١,٤٠٩	-	١٦٢,٤٨١,٤٠٩	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٢٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٧٣,٦٠٥,٠٣٢	٣٧٣,٦٠٥,٠٣٢	-	٣٧٣,٦٠٥,٠٣٢	-	-	-	-	-	-
٣٢٥,٦٧٠,٤٧٩	٣٢٥,٦٧٠,٤٧٩	-	٣٢٥,٦٧٠,٤٧٩	-	-	-	-	-	-
٨٧,٧٨٩,٩٦٦	٨٧,٧٨٩,٩٦٦	-	٨٧,٧٨٩,٩٦٦	-	-	-	-	-	-
١,٠٣٩,٣٠٨,٤٤٨	١٤,٦١٨,٨٤٨	-	١٤,٦١٨,٨٤٨	١,٠٢٤,٦٨٥,٠٠٠	٨٤٨,٩١٥,٩٥٠	١٧٢,٧٦٩,٠٥٠	-	-	-
١٣٩,٤٢٨,٩٠٧	-	-	-	١٣٩,٤٢٨,٩٠٧	٩٦,٥٣٢,٨٥٥	٤٢,٨٩٦,٠٥٢	-	-	-
١,٢٦٣,٥٢٢,٧٢١	١٠٢,٤٠٨,٨١٤	-	١٠٢,٤٠٨,٨١٤	١,١٦١,١١٣,٩٠٧	٩٤٥,٤٤٨,٨٠٥	٢١٥,٦٦٥,١٠٢	-	-	-
١,٣٠٣,٦١٠,٣٢٩	١٠١,٩٠٠,٦٣٩	-	١٠١,٩٠٠,٦٣٩	١,٢٠١,٧٠٩,٥٩٠	١,٠٦٦,١١٣,٩٠٧	١٣٥,٥٩٥,٦٨٣	-	-	-
١,٣٥٤,٧٤٤,١٢١	٩٩,٨٢٦,٨٣٨	-	٩٩,٨٢٦,٨٣٨	١,٢٥٤,٩١٧,٢٨٣	٥٦٩,٩٥٣,٥٩٠	٦٨٤,٩٦٣,٦٩٣	-	-	-

مطلوبات مالية

ذمم دائنة تجارية وأخرى

قروض طويلة الأجل

التكلفة المالية المستقبلية على القروض

طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١ يناير ٢٠١٦

تقارب القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة قيمتها العادلة.

شركة كيميانيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١) مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان الخسارة المحاسبية التي يتم إثباتها في تاريخ التقرير إذا ما تخلفت الأطراف المقابلة تماماً عن الأداء كما هو متعاقد عليه. إن الحد الأقصى لمخاطر الائتمان يساوي القيمة الدفترية للموجودات المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان ما نسبته ٢٣٪ من الذمم المدينة مستحقة من عميلين اثنين (٢٠١٦٪: ٢٨٪ من عميلين اثنين). تعتقد الإدارة أن هذا التركيز في مخاطر الائتمان مخفف، حيث أن هؤلاء العملاء لهم سجل من التسديدات المنتظمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تحدد عملية تقييم المخاطر الداخلية الجودة الائتمانية للعملاء، أخذاً بعين الاعتبار المركز المالي لهم والخبرة السابقة وعوامل أخرى. ويتم تحديد سقف المخاطر الفردية بناءً على التصنيف الداخلي أو الخارجي للعملاء الائتمانية وفقاً للحدود الموضوعية من قبل الإدارة. تتعلق القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية بعدد من العملاء المستقلين الذين ليس لديهم سجل في التعثر عن السداد.

يمثل النقد وما يماثله مخاطر ائتمان منخفضة حيث يتم إيداعه في بنوك محلية حسنة السمعة.

تعتقد الإدارة أنها غير معرضة لمخاطر جوهرية للائتمان.

(٢) مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة عدم مقدرة الشركة على تلبية التزاماتها المالية عند استحقاقها. تتبع الشركة في إدارة مخاطر السيولة نهجاً لضمان التوفر الدائم لسيولة كافية لديها، بقدر الإمكان، للوفاء بمطلوباتها حال استحقاقها في ظل الظروف الطبيعية والصعبة دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة في إلحاق الضرر بسمعة الشركة.

بطريقة اعتيادية، تقوم الشركة بالتأكد من وجود نقد كافٍ عند الطلب لمقابلة المصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الالتزامات المالية. لا يشمل هذا التأثير المتوقع من الظروف الطارئة التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بشكل سنوي بعمل تقدير للتدفقات النقدية. كما تقوم الإدارة بشكل شهري بمراقبة تقديرات تغيير متطلبات السيولة للشركة وإتخاذ قرارات مهمة للتأكد من وجود نقد كافٍ لمقابلة احتياجاتها التشغيلية.

(٣) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر أن تؤثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة على دخل الشركة أو قيمة حصتها في الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة التعرضات لمخاطر السوق ومراقبتها من خلال مقاييس مقبولة مع تعظيم العائد.

(أ) مخاطر الصرف الأجنبي

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة وأدواتها المالية تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي بصورة رئيسية. وحيث أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر العملة المتعلقة بالأدوات المالية غير جوهرية.

(ب) مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة في السوق والتي تؤدي إلى تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية. إن القروض التي تم الحصول عليها بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

شركة كيميائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى الشركة موجودات مالية تحمل فائدة متغيرة بقيمة ٢٢٣,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: لا شيء) ومطلوبات مالية بقيمة ١,٠ مليار ريال سعودي (٢٠١٦: ١,٠ مليار ريال سعودي)، ولو تراوحت أسعار الفائدة بنسبة ١٪ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن صافي التغير في الخسارة قبل الزكاة للسنة سيكون حوالي ٨,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ٢٣,٢ مليون ريال سعودي) قد انخفضت/ ارتفعت، وذلك كنتيجة رئيسية لارتفاع/ انخفاض تكاليف التمويل على القروض المحملة بأسعار فائدة متغيرة.

(ج) مخاطر السعر

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

٢٤- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة عادية بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية وفي حالة غياب السوق الرئيسية يكون في أكثر الأسواق الملائمة التي يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

لدى الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تقع مسؤولية الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة على الإدارة، بما في ذلك المستوى الثالث للقيم العادلة.

تقوم الإدارة بمراجعة المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة وتعديلات التقييم بشكل دوري. تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من طرف ثالث لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تلبي متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي أن تصنف فيه هذه التقييمات في حالة استخدام معلومات من طرف ثالث، مثل أسعار السماسرة أو خدمات التسعير، تستخدم لقياس القيم العادلة.

يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة للشركة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند على بيانات ملحوظة في السوق (مدخلات غير ملحوظة).

شركة كيميائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

في حال كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تدرج تحت مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يُصنف بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة حيث أن أدنى مستوى للمدخلات يعد هاماً لعملية القياس بالكامل.

تثبت الشركة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بنهاية فترة التقرير التي يحدث فيها التغيير.

يشير التقويم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ حيث أن الأدوات المالية بطبيعتها قصيرة الأجل وتحمل أسعار فائدة بناء على الأسعار السائدة في السوق، ويتوقع تحقيقها بقيمتها الدفترية المالية خلال ١٢ شهراً من قائمة المركز المالي. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة أنها تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل سعر فائدة يستند إلى أسعار الفائدة السائدة في السوق.

٢٥ - إدارة مخاطر رأس المال

تتلخص أهداف الشركة عند إدارة رأس مالها بما يلي:

- * الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة عاملة للاستمرار في تقديم الإيرادات للمشاركين والمزايا للمشاركين الآخرين.
- * الحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال للحد من تكاليف رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، تقوم الشركة بتعديل قيمة الأرباح المدفوعة للمساهمين أو العائد على رأس المال للمساهمين أو إصدار حصص جديدة أو بيع الموجودات لتخفيض الدين.

تقوم الشركة، تمشياً مع الشركات الأخرى في قطاع العمل، بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
مجموع القروض	١٨,١٧	١٠,٢٤,٦٠٥,٨١٢	١,٠٤٦,٢٠٢,٢٢٣
ناقصاً: نقد وما يماثله	١٤	(٢٤١,١٠١,٦٤٣)	(١٦٣,٥٩٤,٦٩١)
صافي الدين	٧٨٣,٥٠٤,١٦٩	٨٠٤,٣٥٥,٤٢٣	٨٨٢,٦٠٧,٥٣٢
مجموع حقوق الملكية	١,٠٩٥,٤١٧,٣٧٥	١,١٢١,٦٨٧,٧٣٥	١,٢١٥,٩٣٤,٨٥٨
نسبة المديونية	%٧٢	%٧٢	%٧٣

شركة كيميانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦- عقود إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة ترتيبات إيجار تشغيلي لأرضها ومستودعها وخزاناتها والتي تكون مدتها عموماً من ٤ - ٣٠ سنة. بلغت مصاريف الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما قيمته ٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٦: ١,١ مليون ريال سعودي). فيما يلي جدول الاستحقاق لهذه الإيجارات:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٠٩٦,٥٢٩	١,١٩٣,٥٢٩	أقل من سنة واحدة
٤,٣٨٦,١١٦	٤,٧٧٤,١١٦	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٧,٩٩٩,٠٥١	٦,٩٠٢,٥٢٢	أكثر من خمس سنوات
١٣,٤٨١,٦٩٦	١٢,٨٧٠,١٦٧	

٢٧- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب خسارة السهم الأساسية بقسمة الخسارة للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال السنة. حيث أن الشركة لا تمتلك أسهم محتملة مخفضة، فإن خسارة السهم المخفضة هي نفس الخسارة الأساسية للسهم.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(١٠١,٦٢٨,٥٩٢)	(٢٧,٧٠٠,٠١٣)	الخسارة للسنة
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض خسارة السهم الأساسية والمخفضة
(٠,٨٤٣)	(٠,٢٣٠)	خسارة السهم

٢٨- مطلوبات محتملة وارتباطات

- (١) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد صدرت في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦١,٢ مليون ريال سعودي و ١,٠ مليون ريال سعودي على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٦٢,٢ مليون ريال سعودي و ٤,٦ مليون ريال سعودي على التوالي).
- (٢) بلغت المصروفات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٨,٧ مليون ريال سعودي تقريباً (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٥,٤ مليون ريال سعودي).