

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير المراجع المستقل

صفحة	
٧ - ٢	تقرير المراجع المستقل
٨	قائمة الدخل الشامل
٩	قائمة المركز المالي
١٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
١١	قائمة التدفقات النقدية
٤١ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية

رأينا

في رأينا، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة كيماثيات الميثانول ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، 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.

ما قمنا بمراجعته

تتألف القوائم المالية للشركة مما يلي:

- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠،
- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، و
- إيضاحات حول القوائم المالية، التي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

اساس 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.

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

الاستقلال

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

منهجنا في المراجعة

نظرة عامة

- الأمور الرئيسية للمراجعة
- تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة، و
- إعادة هيكلة قروض طويلة الأجل

في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية. وعلى وجه الخصوص، أخذنا بالاعتبار الأحكام الذاتية التي وضعتها الإدارة، ومنها على سبيل المثال ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات ومراعاة للأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع أعمال المراجعة التي نقوم بها، فقد تناولنا أيضاً مخاطر تجاوز الإدارة لنظام الرقابة الداخلي، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر فيما إذا كان هناك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

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

الأمر الرئيسية للمراجعة

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

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة

تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى الشركة موجودات غير متداولة بمبلغ ١,٤ مليار ريال سعودي.

- تقييم معقولة تحديد الإدارة لوحدة توليد النقد للشركة.
- تقييم تقديرات الإدارة لوجود مؤشرات الانخفاض.
- تقييم التصميم والتنفيذ اجراءات الرقابة الرئيسية على عملية تقدير الانخفاض في القيمة التي تشمل تحديد وجود مؤشرات الانخفاض في القيمة وتقدير القيمة القابلة للاسترداد.
- تقييم مدى معقولة افتراضات الإدارة المستخدمة في عملية تقدير قيمة الاستخدام لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الغير متداولة المتعلقة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة مقارنتها بمبالغها الدفترية.
- تقييم مدى معقولة افتراضات الإدارة المستخدمة في عملية تقدير قيمة الاستخدام لتحديد القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الغير متداولة المتعلقة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة.

(١) تقييم مدى ملاءمة المنهجية و دقة البيانات المستخدمة من قبل الإدارة لتقدير قيمة الاستخدام بناءً على نماذج التدفقات النقدية المخصومة؛

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بمراجعة ما إذا كان هناك أي حالات أو تغييرات في الظروف (مؤشرات الانخفاض في القيمة) والتي تشير إلى أن المبالغ الدفترية للموجودات غير المتداولة قد تكون غير قابلة للاسترداد. في حالة وجود أي مؤشرات انخفاض في القيمة، تقوم الإدارة بإجراء تقييم تفصيلي لانخفاض القيمة عن طريق احتساب القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الغير متداولة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة ومقارنتها بمبالغها الدفترية.

لأغراض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، حددت الإدارة الانخفاض في الأسعار الحالية والمتوقعة لمنتجات الشركة بسبب كوفيد-١٩ كمؤشر انخفاض في القيمة، ووفقاً لذلك، أجرت الإدارة تقييماً تفصيلياً لجميع الموجودات الغير متداولة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة.

عند تحديد القيمة القابلة للاسترداد، قامت الإدارة بتقييم قيمة الاستخدام للموجودات الغير متداولة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة بناءً على خطط الشركة التي تم الموافقة عليها من قبل مجلس إدارة الشركة والتي تعكس توقعات الإدارة لظروف السوق الخارجية وبعض التغييرات الداخلية الرئيسية بما في ذلك تقدير النمو المناسب ومعدلات الخصم.

توصلت الإدارة إلى أن مبالغ الموجودات الغير متداولة القابلة للاسترداد لبعض وحدات توليد النقد للشركة كانت أقل من قيمها الدفترية، وبناءً على ذلك، سجلت خسارة الانخفاض في القيمة بقيمة ١٥٧,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

كيف عالجت مراجعتنا الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة

(٢) اختبار مدى معقولية معدلات الخصم والنمو المستخدمة في نماذج التدفقات النقدية المخصومة. كما شارك خبراء التقييم الداخليون لدينا لمساعدتنا في تقييم مدى معقولية معدلات الخصم المستخدمة؛

لقد اعتبرنا هذا أحد الأمور الرئيسية للمراجعة حيث أن تقييم القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الغير متداولة يتطلب تقديرات هامة وأحكاما تضمن أسعار المنتجات والظروف الاقتصادية والسوقية المستقبلية ومعدلات النمو ومعدلات الخصم.

(٣) تقييم كفاءة وقدرة وموضوعية الخبير الذي تستخدمه الإدارة لتزويد توقعات الأسعار المستخدمة في خطط العمل المعتمدة، وتقييم مدى ملاءمة عمل الخبير؛ و

راجع الإيضاح رقم ٢-١٢ حول القوائم المالية المرفقة للسياسة المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة والإيضاح رقم ٣ حول القوائم المالية المرفقة للإفصاح عن التقديرات المحاسبية والأحكام الهامة والإيضاح رقم ١٠ حول القوائم المالية المرفقة للإفصاح عن الأمور الأخرى المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة.

(٤) إجراء تحاليل الحساسية على الافتراضات الرئيسية في نماذج التدفقات النقدية من أجل تقييم الأثر المحتمل لمجموعة من النتائج المحتملة.

● تقييم مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المرفقة.

إعادة هيكلة قروض طويلة الأجل

- تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ، ٢٠٢٠ بمبلغ ٥٠٤,٧ مليون ريال سعودي، وذلك يعود بشكل رئيسي إلى:
- الجزء المتداول للقروض طويلة الأجل البالغ ٥٥٦,٤ مليون ريال سعودي بناءً على جدول استحقاقها؛ و
 - تصنيف الجزء غير المتداول للقروض طويلة الأجل البالغ ١٧٨,٣ مليون ريال سعودي بسبب عدم الامتثال للتعهد المتعلق باتفاقيات الاقتراض الخاصة بالشركة، والذي يعتبر حدثاً من حالات التخلف والذي ينتج عنه سداد المبالغ المستحقة عند الطلب.
- وقعت الشركة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، اتفاقيات مع المؤسسات المقرضة بعد مفاوضات مطولة بدأت في الربع الثاني من عام ٢٠٢٠، لإعادة هيكلة سداد القروض طويلة الأجل المذكورة أعلاه بدءاً من عام ٢٠٢١ وحتى عام ٢٠٢٨.
- بناءً على جدول السداد المعاد هيكلته للقروض طويلة الأجل، لا تتوقع إدارة الشركة مواجهة أي مشكلات في السيولة على المدى القصير إلى المتوسط.
- لقد اعتبرنا هذا من الأمور الرئيسية للمراجعة حيث أن الانتهاء من إعادة هيكلة سداد قروض الشركة طويلة الأجل بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ له تأثير جوهري على تقييم الاستمرارية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- راجع الإيضاحين رقم ١ و ١٨ حول القوائم المالية المرفقة للإفصاح عن الأمور المتعلقة بإعادة هيكلة القروض طويلة الأجل للشركة.
- تتضمن إجراءاتنا مراجعتنا مايلي:
- الحصول على قرارات مجلس إدارة الشركة للموافقة على إعادة هيكلة سداد قروض الشركة طويلة الأجل؛
 - الحصول على اتفاقيات إعادة الهيكلة الموقعة والمعلومات الأخرى ذات الصلة وتقييم:
- (١) أن التاريخ الفعلي لإعادة الهيكلة كان بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وقبل تاريخ الموافقة على القوائم المالية المرفقة؛ و
- (٢) مدى كفاية وملاءمة الإفصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المرفقة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مع الأخذ بعين الاعتبار تأثير إعادة الهيكلة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى تقرير مجلس الإدارة، ولا تتضمن القوائم المالية تقرير المراجع حولها، والتي من المتوقع تقديمها لنا بعد تاريخ تقرير المراجع.

إن رأينا حول القوائم المالية لا يشتمل على المعلومات الأخرى ولا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

وفيما 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 تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية.

وعندما نقوم بقراءة تقرير مجلس الإدارة فإننا مطالبون - إذا توصلنا إلى وجود تحريفات جوهرية فيه - بإبلاغ المكلفين بالحوكمة بتلك التحريفات.

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 التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش 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، أي مجلس الإدارة، 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 التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش 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 تحريف جوهرية عند وجوده. يمكن أن تنتج التحريفات من غش 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.

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

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة هذه المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة كأساس لإبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف أي تحريفات جوهرية ناتجة عن الغش يعد أكبر من المخاطر الناتجة عن الخطأ حيث قد ينطوي الغش على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة 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 ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات 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 تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تشير إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. وإذا توصلنا إلى وجود عدم تأكد 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 تم الحصول 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 بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط لعملية المراجعة ونتائج المراجعة الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلي التي نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما نقدم للمكلفين بالحوكمة بياناً نوضح فيه أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية المناسبة المتعلقة بالاستقلال، ونقوم بإبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي يُعتقد إلى حد معقول أنها قد تؤثر على استقلالنا، وسبل الحماية لها إن لزم الأمر.

ومن بين الأمور التي نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة عنها، نقوم بتحديد تلك الأمور التي كانت لها أهمية كبيرة خلال عملية مراجعة القوائم المالية للفترة 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 جداً - أن أمراً ما لا ينبغي الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع إلى حد معقول بأن الإفصاح عن هذا الأمر سوف يؤدي إلى نتائج سلبية تفوق منافع المصلحة العامة من هذا الإفصاح.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

١٥ شعبان ١٤٤٢ هـ
(٢٨ مارس ٢٠٢١)

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
٥٢٧,٢٣٩,٦٠٠	٤٩٥,٧٠٩,٢٦٧	٤	إيرادات
(٤٦٧,٧٨٠,٦٣١)	(٤٧٧,٧٨٣,٤٦١)	٥	تكلفة المبيعات
-	(١٥٧,٠٩٨,٥٣٩)	١٠	خسارة الانخفاض في القيمة
٥٩,٤٥٨,٩٦٩	(١٣٩,١٧٢,٧٣٣)		إجمالي هامش
(٥٣,٣٦٦,٢٣٩)	(٥٤,٣٠٥,٨١٩)	٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٣,٠٧٠,٣٠٨)	(٣٧,٦٣١,٠٣١)	٧	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٥٨,٢٠٣)	(٥,٣٠٦,٩٧٩)	٨	مصاريف تشغيلية أخرى - بالصافي
(٤٠,٦٣٥,٧٨١)	(٢٣٦,٤١٦,٥٦٢)		خسارة التشغيل
(٤١,٢٣٠,٢٩١)	(٣٣,٢٣٤,٩٦٨)	٩	تكاليف تمويل
٣,٦٩٨,٤٧٢	٦٥٩,٥٠٢	١٥	إيرادات تمويل
(٣٧,٥٣١,٨١٩)	(٣٢,٥٧٥,٤٦٦)		تكاليف تمويل - بالصافي
(٧٨,١٦٧,٦٠٠)	(٢٦٨,٩٩٢,٠٢٨)		الخسارة قبل الزكاة
(٥,٩٠٧,٩٠١)	(٧,١٠٢,٢٧٨)	٢٢	مصروف الزكاة
(٨٤,٠٧٥,٥٠١)	(٢٧٦,٠٩٤,٣٠٦)		الخسارة للسنة
(٣,١٥٩,٣٠٣)	٨١٣,٢٧٢	١٩	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس التزامات منافع الموظفين
(٨٧,٢٣٤,٨٠٤)	(٢٧٥,٢٨١,٠٣٤)		مجموع الخسارة الشاملة للسنة
(٠,٧٠)	(٢,٢٩)	٢٧	خسارة السهم: الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١، وتم توقيعها بالنيابة عنهم:

عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي الصانع
الرئيس التنفيذي

عبد الله الهلجري
المدير المالي

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣	١,٣٢٧,٧٥٦,٥٣٢	١٠. أ) ممتلكات ومصنع ومعدات
٢٧,٤١١,٠٣٣	٢١,٨٩٣,٢٦٦	١١ موجودات حق الاستخدام
٨,٩٢١,١٥٢	٥,٤٤٢,٦٧٥	١٢ موجودات غير ملموسة
١,٥٩٨,٤٥٠,١٥٨	١,٣٥٥,٠٩٢,٤٧٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
١٢٣,١٠٩,٧١٤	٩٨,٥١٦,٠٤٩	١٣ مخزون
١٠٨,٣٩١,٤٧١	١٤٠,٢١١,٩٥١	١٤ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١١٣,٠٨٦,٢٣٧	٨٤,٠٨٢,٢١٣	١٥ نقد وما يماثله
٣٤٤,٥٨٧,٤٢٢	٣٢٢,٨١٠,٢١٣	١ مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٤٣,٠٣٧,٥٨٠	١,٦٧٧,٩٠٢,٦٨٦	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦ رأس المال
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١	١٧ علاوة إصدار أسهم
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣	احتياطي نظامي
(٢٦٩,١٥٦,٠٠٠)	(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	عجز متراكم
١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤	٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٥٨٧,٣٦٦,٣٣٢	-	١٨ قروض طويلة الأجل
٢٥,٦٧٧,١٤١	٢٢,٩٢٤,١١٥	١١ مطلوبات إيجارية
٤٧,٧٢٥,١١٦	٤٨,٨٩٢,٢٣٣	١٩ التزامات منافع الموظفين
٦٦٠,٧٦٨,٥٨٩	٧١,٨١٦,٣٤٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٧٦,٥٠٨,٨٦٥	٨٧,١٨٦,٤٥٥	٢٠ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٤٤,٨٨٣,٢٨٦	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	١٨ الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,١١٤,٠٧٦	١,١٧٦,٦٣١	١١ الجزء المتداول من المطلوبات الإيجارية
٥,٩٥٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٢ زكاة مستحقة
٢٢٨,٤٥٦,٢٢٧	٨٢٧,٥٥٤,٦٠٨	١ مجموع المطلوبات المتداولة
٨٨٩,٢٢٤,٨١٦	٨٩٩,٣٧٠,٩٥٦	مجموع المطلوبات
١,٩٤٣,٠٣٧,٥٨٠	١,٦٧٧,٩٠٢,٦٨٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١، وتم توقيعها بالنيابة عنهم:

عبد الله الهجري
المدير المالي

علي العاصمي
الرئيس التنفيذي

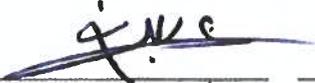
عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	عجز متراكم	المجموع	
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(١٨١,٩٢١,١٩٦)	١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	(٨٤,٠٧٥,٥٠١)	(٨٤,٠٧٥,٥٠١)	الخسارة للسنة
-	-	-	(٣,١٥٩,٣٠٣)	(٣,١٥٩,٣٠٣)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
-	-	-	(٨٧,٢٣٤,٨٠٤)	(٨٧,٢٣٤,٨٠٤)	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٢٦٩,١٥٦,٠٠٠)	١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	-	(٢٧٦,٠٩٤,٣٠٦)	(٢٧٦,٠٩٤,٣٠٦)	الخسارة للسنة
-	-	-	٨١٣,٢٧٢	٨١٣,٢٧٢	الدخل الشامل الأخر للسنة
-	-	-	(٢٧٥,٢٨١,٠٣٤)	(٢٧٥,٢٨١,٠٣٤)	مجموع الخسارة الشاملة للسنة
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٢,٨٥٠,٠٧١	٤٤,١١٨,٦٩٣	(٥٤٤,٤٣٧,٠٣٤)	٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١، وتم توقيعها بالذئابة عنهم:

 عبد الله علي الصايغ رئيس مجلس الإدارة	 علي الصايغ الرئيس التنفيذي	 عبدالله الهاجري المدير المالي
---	--	---

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(٧٨,١٦٧,٦٠٠)	(٢٦٨,٩٩٢,٠٢٨)	
١٢١,١٦٢,٥٥١	١٢٣,٠٣١,٨٨٩	١٢,١١,١٠
-	١٥٧,٠٩٨,٥٣٩	١٠
-	١,٠٥٥,٧٩٨	
٣,٨٨٢,٥٢٦	٣٦٠,٨٣٨	
٣٧,٥٣١,٨١٩	٣٢,٥٧٥,٤٦٦	
٧,١٩٥,٩٦٩	٦,٩٩٠,٠٨٨	١٩
(٤,٨٧٨,٥٢٦)	٢٤,٥٩٣,٦٦٥	
٥٢,٣٢٤,٤٢٨	(٣١,٩٢٢,٧٥٥)	
(١١,٣٣٣,٥٩٣)	١٠,٢٠٩,٧١٤	
١٢٧,٧١٧,٥٧٤	٥٥,٠٠١,٢١٤	
(٣٦,٨٦٠,٥٤٢)	(٢٨,١٧٧,٩٤٤)	
(١,٤٢٤,٣٥٠)	(١,٣٦٥,١٢٠)	
٤,٠٦٢,٠٢٥	٧٦١,٧٧٧	
(٧,٩٣٦,١٢٣)	(٦,٠٥٢,٢٧٨)	٢٢
(٣,٥١٦,٩٤٥)	(٤,٥٤١,٨٢٣)	١٩
٨٢,٠٤١,٦٣٩	١٥,٦٢٥,٨٢٦	
(٣٧,٠٥٦,٩٥١)	(٣٨,٣٥١,٩٦٨)	١٠
١,١٦٢	١٦٢,٥٨٩	
٦٣,٠٠٠,٠٠٠	-	
٢٥,٩٤٤,٢١١	(٣٨,١٨٩,٣٧٩)	
(١١٣,٦٦٨,٥٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	
(١,٠٥٤,٨٤٦)	(٢,٦٩٠,٤٧١)	
(١١٤,٧٢٣,٣٤٦)	(٦,٤٤٠,٤٧١)	
(٦,٧٣٧,٤٩٦)	(٢٩,٠٠٤,٠٢٤)	
١١٩,٨٢٣,٧٣٣	١١٣,٠٨٦,٢٣٧	
١١٣,٠٨٦,٢٣٧	٨٤,٠٨٢,٢١٣	١٥
٢٧,٨٤٦,٠٦٣	-	
١,٧١٢,٦٦٧	-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الخسارة قبل الزكاة
تعديلات ل:
استهلاك وإطفاء
خسارة الانخفاض في القيمة
الخسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
تكاليف تمويل - بالصافي
مخصص التزامات منافع الموظفين
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
نقص (زيادة) في المخزون
(زيادة) نقص في ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
زيادة (نقص) في ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
النقد الناتج من العمليات
تكاليف تمويل مدفوعة عن قروض
تكاليف تمويل مدفوعة على التزامات إيجارية
إيرادات تمويل مستلمة من ودائع مرابحة قصيرة الأجل
زكاة مدفوعة
التزامات منافع موظفين مدفوعة
صافي النقد الوارد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
مدفوعات لشراء ممتلكات ومصنع ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
استرداد ودائع مرابحة قصيرة الأجل
صافي النقد (الصادر) الوارد من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
سداد قروض طويلة الأجل
العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
مجموع النقد الصادر من الأنشطة التمويلية
صافي النقص في النقد وما يماثله
نقد وما يماثله في بداية السنة
نقد وما يماثله في نهاية السنة

الأنشطة غير النقدية التشغيلية و الاستثمارية و التمويلية:
موجودات حق الاستخدام مسجلة مقابل التزامات إيجارية
إيجارات مدفوعة مقدماً معدلة مقابل موجودات حق الاستخدام
تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١، وتم توقيعها بالنيابة عنهم:

عبد الله علي الصانع
رئيس مجلس الإدارة

علي الصنيع
الرئيس التنفيذي

عبدالله الهاجري
المدير المالي

شركة كيماثيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

تقوم شركة كيماثيات الميثانول ("الشركة" أو "كيماثول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد البوريافورمالدهيد 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 ١٤٢٨هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). تتضمن القوائم المالية حسابات الشركة وفرعها المسجل في مدينة الجبيل بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذي الحجة ١٤٠٩هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

كوفيد-١٩ وخسارة الانخفاض في القيمة

نظرًا لظهور كوفيد-١٩، خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٠، شهدت الشركة انخفاضًا في إيرادات التصدير بشكل أساسي بسبب إغلاق بعض الأسواق الرئيسية والدول من قبل حكوماتها كإجراء لمنع انتشار كوفيد-١٩. واعتبارًا من يوليو ٢٠٢٠، زادت إيرادات التصدير مع رفع أو تخفيف عمليات الإغلاق في هذه الأسواق والدول الرئيسية. ومع ذلك، اعتبارًا من سبتمبر ٢٠٢٠، كانت هناك زيادة كبيرة في عدد إصابات كوفيد-١٩ على مستوى العالم، مما أدى لاحقًا إلى إغلاق بعض الأسواق والدول الرئيسية مرة أخرى كإجراء لمنع انتشار الموجة الثانية من كوفيد-١٩. كما أدى عدم التأكد المتزايد حول الطلب على المدى القصير إلى المتوسط على منتجات الشركة إلى انخفاض جوهري في الأسعار الحالية والمتوقعة لهذه المنتجات. بناءً على ذلك، قامت الإدارة بمراجعة خطط عملها لتأخذ في الاعتبار أحدث المعلومات المتاحة. استنادًا إلى خطط العمل المعتمدة، قامت الشركة بتحديث أعمال قيمة الاستخدام للموجودات غير المتداولة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة وقررت أن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المتداولة لبعض وحدات توليد النقد كانت أقل من قيمها الدفترية. وعليه، سجلت الشركة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ١٥٧,١ مليون ريال سعودي في القوائم المالية لعام ٢٠٢٠. انظر أيضًا إيضاح رقم ١٠.

قامت إدارة الشركة أيضًا بتقييم الآثار الأخرى لجائحة كوفيد-١٩ على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الاستباقية والوقائية لضمان صحة وسلامة موظفيها وتقليل تأثير الجائحة على عملياتها. على الرغم من ذلك، ونظرًا لكون الوضع متغير وسريع التطور، تواصل الإدارة مراقبة الوضع واتخاذ الخطوات اللازمة للتأكد من استمرار عملياتها.

صافي المطلوبات المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بمبلغ ٥٠٤,٧ مليون ريال سعودي وذلك يعود بشكل رئيسي إلى:

- الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل البالغ ٥٥٦,٤ مليون ريال سعودي بناءً على جدول استحقاقها؛ و
- تصنيف الجزء غير المتداول من للقروض طويلة الأجل بمبلغ ١٧٨,٣ مليون ريال سعودي بسبب عدم الامتثال للتعهد المتعلق باتفاقيات الاقتراض الخاصة بالشركة، والذي يعتبر تخلفًا للتعهد ينتج عنه سداد المبالغ القائمة عند الطلب.

بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، اتفقت الشركة مع المؤسسات المقرضة المعنيين لإعادة هيكلة قروض طويلة الأجل. تم توقيع اتفاقيات إعادة الهيكلة في ٢٠٢١ مما أدى إلى وجود نسبة حالية موجبة للشركة. تم توضيح تأثير إعادة الهيكلة في إيضاح ١٨.

إعادة هيكلة حقوق الملكية

في تاريخ ١١ أكتوبر ٢٠٢٠، أوصى مجلس إدارة الشركة مساهمي الشركة بإعادة هيكلة هيكل حقوق الملكية من خلال:

- تخفيض رأس مال الشركة من خلال إلغاء عدد معين من الأسهم مقابل العجز المتراكم للشركة؛ و
- زيادة رأس مال الشركة من خلال إصدار حقوق أولوية.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

عينت الشركة مستشاراً مالياً لإدارة عملية إعادة الهيكلة وهي حالياً في طور الحصول على موافقات الجهات التنظيمية المطلوبة قبل الدعوة لعقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لمساهمي الشركة لحل واعتماد إعادة هيكلة حقوق الملكية. تتوقع إدارة الشركة اكتمال عملية إعادة الهيكلة بحلول ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

تقييم الاستمرارية

بعد إعادة هيكلة القروض طويلة الأجل، تعتقد إدارة الشركة أنه سيكون لدى الشركة سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها على الأقل خلال فترة الاثني عشر شهراً من تاريخ الموافقة على القوائم المالية لعام ٢٠٢٠. وفقاً لذلك، تم إعداد القوائم المالية لعام ٢٠٢٠ على أساس مبدأ الاستمرارية. تعتقد إدارة الشركة أيضاً أن المتحصلات من إصدار حقوق الأولوية ستدعم مركز السيولة للشركة على المدى المتوسط والطويل.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة في إعداد القوائم المالية للشركة مبنية أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية للشركة طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) مبدأ التكلفة التاريخية

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية على خلاف ما تم الإفصاح عنه في السياسة المحاسبية أدناه.

(ج) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تنطبق على الشركة، ومع ذلك، أصبحت بعض التعديلات المعينة على المعايير قابلة للتطبيق لفترة التقرير الحالية. لم يكن على الشركة تغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات على المعايير.

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقرير المالي أو تفسيرات أخرى صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي غير سارية بعد ويتوقع أن يكون لها أثر جوهري على الشركة.

(د) المعايير الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ولم تقم الشركة بتطبيقها بشكل مبكر. ومن غير المتوقع لهذه المعايير أن يكون لها أثراً جوهرياً على المنشأة في فترات التقرير الحالية أو المستقبلية وعلى معاملاتها المستقبلية المنظورة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ إيرادات من العقود مع العملاء

تقاس الإيرادات من بيع البضائع بالقيمة العادلة للمقابل النقدي الذي تم تحصيله أو القابل للتحويل في سياق أنشطة الشركة الاعتيادية. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، أو عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، ويتمتع العميل بمطلق الحرية في اختيار منفذ وسعر بيع البضائع، وألا يكون هناك التزام غير مستوف بما يؤثر على قبول العميل للبضائع. ويتم التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى الموقع المحدد وتحويل مخاطر التقدّم والخسائر إلى العميل، وإما أن يقبل العميل البضائع وفقاً لعقد البيع أو مع انقضاء أحكام القبول أو أن يكون لدى الشركة دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

يتم إثبات الذمم المدينة عندما يتم تسليم البضائع، حيث أن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها هذا المبلغ غير مشروط، لأنه لا يلزم سوى مرور الوقت قبل أن تُستحق الدفع.

٣-٢ إيرادات تمويل

يتم احتساب إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

٤-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الوظيفية و عملة العرض

تقاس البنود المدرجة في القوائم المالية باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). تعرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، وهو عملة العرض والعملة الوظيفية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تواريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية عدا عن الريال السعودي على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن الربح أو الخسارة.

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

٥-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). يتم إثبات الزكاة الإضافية المستحقة، إن وجدت، عندما يتم تحديدها وطلب سدادها.

قد يتعين تعديل المبالغ المستحقة لمصروف الزكاة للسنة في سنة لاحقة إذا تغيرت تقديرات المصروف للسنة.

٦-٢ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الشركة الذي يشارك في أنشطة أعمال قد يتحقق منها إيرادات وينكبد عنها 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 لدى الشركة.

وقد قام مجلس إدارة الشركة بتعيين رئيس تنفيذي، والذي يتولى تقييم الأداء المالي والمركز المالي للشركة، واتخاذ القرارات الاستراتيجية. وتم تحديد الرئيس التنفيذي باعتباره المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتم إعداد القوائم المالية على أساس قطاع تقرير بما يتفق مع المعلومات التي تم مراجعتها من قبل المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للشركة.

٧-٢ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة الربح العائد إلى مساهمي الشركة، باستثناء أي تكاليف لخدمة حقوق الملكية بخلاف الأسهم العادية، على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية.

تقوم ربحية السهم المخفضة بتعديل الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لمراعاة أثر الفوائد بعد ضريبة الدخل وتكاليف التمويل الأخرى المرتبطة بالأسهم العادية المحتملة المخفضة، والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي من شأنها أن تكون قائمة على افتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

٨-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

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

تدرج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو يتم إثباتها كأصل منفصل، حسب الضرورة، فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة هذا البند بشكل موثوق. يتم إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من العناصر التي تم المحاسبة عنها كموجودات منفصلة عند إلغاء إثباتها. يتم تحميل جميع عمليات 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.

تحدّد الأرباح والخسائر من الاستبعادات بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في الربح أو الخسارة.

إن قطع الغيار الرئيسية والمعدات الاحتياطية مؤهلة لإثباتها ضمن بند الممتلكات والمصنع والمعدات عندما تتوقع الشركة أن عمرها الافتراضي يمتد لأكثر من عام.

يتم التعامل مع المواد المحفزة على أنها قطع غيار رأسمالية ويتم استهلاكها عند استخدامها.

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 غير المستهلكة على المصاريف على الفور ومن ثم تستهلك تكاليف الصيانة الدورية الجديدة على مدار الفترة حتى تاريخ الدورية المجدولة التالية.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية، وتعديلها عند الضرورة، 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 وتتم مراجعتها في تاريخ كل تقرير لتحديد احتمال عكس خسارة الانخفاض في القيمة.

تتم رسملة الموجودات تحت الإنشاء أو التطوير ضمن حساب الإنشاءات تحت التنفيذ. يتم تحويل الموجودات قيد الإنشاء أو التطوير إلى الفئة المناسبة ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وذلك عندما تكون الموجودات في الموقع والوضع اللازمين لاستخدامها على الوجه المخطط له من قبل الإدارة. تتمثل تكلفة بند الإنشاءات تحت التنفيذ من سعر شرائها وتكلفة الإنشاء/ التطوير وأية تكاليف أخرى عائدة مباشرة إلى وضع هذه الموجودات في الموقع والوضع اللازمين ليتم العمل بها على الوجه المخطط له من قبل الإدارة. لا يتم استهلاك الإنشاءات تحت التنفيذ.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ عقود الإيجار

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يُعد، أو يتضمن، عقد إيجار، عند بدء العقد. وتقوم الشركة بإثبات موجودات حق الاستخدام والمطلوبات الإيجارية المقابلة فيما يتعلق بجميع اتفاقيات الإيجار التي تكون فيها الشركة هي المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعرفة على أنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار الموجودات ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه، تثبت الشركة مدفوعات الإيجار كمصاريف تشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الموجودات المؤجرة.

مطلوبات إيجارية

يتم قياس المطلوبات الإيجارية مبدئياً بصافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار مستحقة الدفع في تاريخ بدء الإيجار. يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا كان هذا المعدل لا يمكن تحديده بسهولة، كما هو الوضع مع عقود إيجار الشركة، عندها يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، حيث يمثل المعدل الذي يجب على المستأجر سداه لاقتراض المبالغ الضرورية للحصول على موجودات ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بأحكام وضمن وشروط مماثلة.

لتحديد معدل الاقتراض الإضافي، تقوم الشركة بما يلي:

- حيثما أمكن، استخدام عروض الأسعار الأخيرة المقدمة من طرف آخر والتي تم تعديلها لتعكس التغييرات في شروط التمويل منذ استلام هذه العروض، و
- إجراء تعديلات خاصة بعقد الإيجار، على سبيل المثال مدة الإيجار والبلد والعملة والضمان.

تتضمن المطلوبات الإيجارية صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات إيجار ثابتة، ناقصاً أي حوافز إيجار مدينة،
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل ونقاس مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء،
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل الشركة بموجب ضمانات القيمة المتبقية،
- سعر ممارسة خيارات الشراء إذا كانت الشركة متأكدة بشكل معقول من ممارسة هذه الخيارات،
- مدفوعات الغرامات الخاصة بإنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة خيار إنهاء العقد، و
- مدفوعات إيجار يتم إجراؤها بموجب خيارات تمديد معينة إلى حد معقول.

تقاس المطلوبات الإيجارية لاحقاً بزيادة القيمة الدفترية لتعكس الفائدة على المطلوبات الإيجارية (باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي) وخفض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار المقدمة.

تقوم الشركة بإعادة قياس التزام الإيجار (وتقوم بعمل تعديل مقابل لأصل حق الاستخدام ذي العلاقة) عندما:

- تتغير مدة الإيجار أو يحدث تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل،
- تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغييرات في مؤشر أو معدل أو تغيير في المدفوعات المتوقعة بموجب قيمة متبقية مضمونة، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم الأولي (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب تغيير في سعر الفائدة العائم، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل)، و
- يتم تعديل عقد الإيجار، ولا يتم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس التزام الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم المعدل.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

موجودات حق الاستخدام

تشتمل موجودات حق الاستخدام على القياس الأولي لالتزام الإيجار المقابل، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء عقد الإيجار وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، إن وجدت.

عندما تتحمل الشركة التزاماً بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مؤجر، أو استعادة الموقع الذي توجد عليه أو استعادة الأصل الأساسي إلى الحالة المطلوبة بموجب شروط وأحكام عقد الإيجار، يتم إثبات المخصص وقياسه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة". يتم تضمين التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذي العلاقة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج المخزون.

يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى مدة الإيجار أو العمر الإنتاجي الاقتصادي للأصل الأساسي، أيهما أقل. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي للشركة أو تكلفة موجودات حق الاستخدام تعكس أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام ذات الصلة على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهزاً للاستخدام.

تطبق الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" لتحديد ما إذا كان أصل حق الاستخدام قد انخفضت قيمته وتقوم بتسجيل أي خسائر انخفاض في القيمة.

١٠-٢ موجودات غير ملموسة

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

تطفأ الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على مدى العمر الإنتاجي الاقتصادي ويتم تقييمها لمعرفة الانخفاض في قيمتها عندما يتوفر أي دليل يشير إلى احتمال تعرّض الأصل غير الملموس لانخفاض في قيمته. تتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء لأي أصل غير ملموس له عمر إنتاجي محدد مرة واحدة على الأقل في نهاية كل فترة تقرير سنوي.

إن التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النمط المتوقع لاستهلاك الفوائد الاقتصادية المستقبلية المصاحبة للأصل يتم احتسابها عن طريق تعديل فترة أو طريقة الإطفاء، حيثما يكون ملائماً، وتعامل باعتبارها تغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة ضمن فئة المصاريف في الربح أو الخسارة بما يتوافق مع وظيفة الأصل غير الملموس.

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

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

١١-٢ الأدوات المالية

١-١١-٢ موجودات مالية

(١) التصنيف

يتم تصنيف الموجودات المالية للشركة وقياسها بالتكلفة المطفأة لأن تلك الموجودات يتم الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل تلك التدفقات النقدية فقط دفعات لأصل الدين والفائدة.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) الإثبات وإلغاء الإثبات

عند الإثبات المبدئي، تقوم الشركة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافاً إليه تكاليف المعاملة العائدة مباشرة باقتناء الأصل المالي، إذا كان الأصل المالي لا يتم تقييمه بالقيمة العادلة، من خلال الربح أو الخسارة.

يتم إلغاء إثبات الموجودات 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 الموجودات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المطفأة. تقاس إيرادات الفوائد من الموجودات المالية وتثبت ضمن الربح أو الخسارة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. وأي ربح أو خسارة ناشئة من إلغاء الإثبات يتم إثباتها في الربح والخسارة.

(٤) الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بموجوداتها المالية على أساس استطلاع المستقبل. تعتمد طريقة انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية، تطبق الشركة المنهج المبسط الذي يسمح به المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والذي يشترط إثبات الخسائر المتوقعة على مدار أعمار هذه الذمم اعتباراً من الإثبات الأولي للموجودات المالية ذات الصلة. ويتم تحميل مبلغ الخسارة إلى الربح أو الخسارة.

تعتمد معدلات الخسارة على احتمال التخلف عن السداد بناءً على الاتجاهات التاريخية المتعلقة بتحصيل الذمم المدينة التجارية للشركة. يتم تعديل معدلات الخسارة لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على العوامل الاقتصادية الكلية التي تؤثر على قدرة العملاء لتسوية الذمم المدينة. وقد حددت الشركة معدل المتوسط المرجح للزيادة في التضخم للسنة القادمة في المناطق التي تتركز بها المبيعات باعتباره العامل الأكثر ملاءمة، وبالتالي تقوم بتعديل معدلات الخسارة على أساس هذه التغييرات المتوقعة.

يتم شطب الذمم المدينة التجارية عندما لا يوجد أي توقع معقول لاستردادها. وتتضمن المؤشرات التي تشير إلى عدم وجود توقعات معقولة للاسترداد، من بين أمور أخرى، انخفاضاً كبيراً في الجدارة الائتمانية للعميل وفشل العميل في الاتفاق على خطة سداد مع الشركة والفشل في أداء مدفوعات تعاقدية متأخرة لسداد لفترة أكبر من ٣٦٥ يوماً.

إذا نقص مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة في فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط هذا النقص موضوعياً بحدث وقع بعد أن تم إثبات خسارة الانخفاض في القيمة، يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً في الربح أو الخسارة.

حيث أن النقد وما يماثله والذمم المدينة الأخرى تخضع أيضاً لمتطلبات الانخفاض في القيمة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، فإن خسارة الانخفاض في القيمة المحددة غير جوهرية.

٢-١١-٢ مطلوبات مالية

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في الوقت الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية للأداة. ويتم إثبات المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة بعد خصم أية تكاليف عائدة مباشرة تتعلق بالمعاملات. وبعد الإثبات المبدئي، تقاس هذه المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم استبعاد المطلوبات المالية عند الوفاء بالالتزام المتعلق بالمطلوبات أو إلغائه أو انقضاء أجله. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المقرض بناءً على شروط جديدة مختلفة عن السابقة بشكل جوهرى أو عندما يتم تعديل شروط الالتزام الحالي بشكل كامل، تتم معاملة هذا الاستبدال أو التعديل بمثابة استبعاد للالتزام الأصلي وإثبات للالتزام جديد. ويتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لتقييم ما إذا كان تعديل شروط الالتزام الحالي يؤدي إلى تعديل جوهري أم لا، تقوم الشركة فقط بتقييم العوامل الكمية وليس العوامل النوعية. إذا لم يؤد تعديل الشروط إلى تعديل جوهري في الالتزام المالي، يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة في الربح أو الخسارة.

٣-١١-٢ مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية

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

١٢-٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال تعرّض الموجودات غير المالية لانخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، أو عندما يستدعي الأمر فحص انخفاض القيمة للأصل سنوياً، تُقدر الشركة القيمة القابلة للاسترداد للأصل. وتتمثل قيمة الأصل القابلة للاسترداد في القيمة العادلة للأصل أو لوحة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى، ويتم تحديدها لكل أصل على حدة، إلا إذا كان الأصل لا يحقق تدفقات نقدية واردة ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية للموجودات الأخرى أو مجموعة من الموجودات. عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير قيمة الاستخدام، فإنه يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم بعد الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

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

بالنسبة للموجودات، يتم في تاريخ كل تقرير مالي تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً لم تعد موجودة أو قلت قيمتها. فإذا وجد مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحة توليد النقد. ولا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً إلا إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ تسجيل آخر خسارة الانخفاض في القيمة. يكون هذا العكس محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد أو قيمته الدفترية التي كان من الممكن تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، لو لم تحتسب أي خسارة عن الانخفاض في قيمة الأصل خلال السنوات السابقة. ويثبت هذا العكس في الربح أو الخسارة.

١٣-٢ مخزون

يتم إظهار المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار والأعمال تحت التنفيذ والبضائع الجاهزة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تشمل التكلفة على المواد المباشرة والعمالة المباشرة ونسبة ملائمة من النفقات غير المباشرة الثابتة والمتغيرة، وتدرج هذه الأخيرة على أساس الطاقة الاستيعابية التشغيلية الاعتيادية. يتم إسناد التكاليف إلى البنود الفردية للمخزون على أساس المتوسط المرجح للتكلفة. يتم تحديد تكاليف بنود المخزون المشتراة بعد اقتطاع الخصومات وخصومات الكمية.

صافي القيمة القابلة للتحقق هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال الاعتيادية ناقصاً التكاليف المقدرة لاستكمال العملية والمصاريف المقدرة اللازمة لإكمال البيع. يتم رصد مخصص مخزون بطيء الحركة بعد الأخذ بعين الاعتبار عوامل متعددة بما في ذلك أعمال بنود المخزون والاستعمال التاريخي والاستخدام المتوقع في المستقبل.

١٤-٢ ذمم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بسعر المعاملة المتعلق بالالتزام بالأداء ناقصاً مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية. فإذا كان من المتوقع تحصيل هذه الذمم في غضون سنة واحدة أو أقل فإنه يتم تصنيفها كموجودات متداولة. وخلافاً لذلك يتم عرضها كموجودات غير متداولة. تحتفظ الشركة بالذمم المدينة التجارية بهدف تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبالتالي تقوم بقياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

شركة كيميائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥-٢ ودائع مراوحة قصيرة الأجل

تتضمن ودائع المراوحة قصيرة الأجل الإيداعات في ودائع المراوحة لدى البنوك وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية، مع فترات استحقاق أصلية تمتد لأكثر من ثلاثة أشهر ولكن لا تزيد عن سنة واحدة من تاريخ الشراء. يتم إيداع ودائع المراوبات قصيرة الأجل مع مؤسسات مالية ذات تصنيف استثماري، والتي تعتبر ذات مخاطر ائتمانية منخفضة، وبالتالي يتم قيد مخصص بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهر، ما لم يكن هناك دليل على زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان للطرف المقابل.

١٦-٢ نقد وما يماثله

النقد هو النقد في الصندوق والودائع عند الطلب. إن ما يعادل النقد هو الاستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة التي تكون جاهزة لتحويلها لمبالغ معلومة من النقد ولا تخضع لمخاطر جوهرية تتعلق بتغير قيمتها. إن الاستثمارات عادة ما تكون مؤهلة لما يعادل النقد فقط إذا كانت مستحقة لفترة قصيرة مدتها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاستحواذ.

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية، يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق والودائع المحتفظ بها تحت الطلب لدى البنوك، إلى جانب الاستثمارات 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 تتعرض لمخاطر جوهرية من جراء التغير في القيمة والسحوبات البنكية على المكشوف. يتم بيان السحوبات البنكية على المكشوف، إن وجدت، ضمن القروض في المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي.

١٧-٢ رأس المال

تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية. يتم بيان تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى إصدار أسهم جديدة ضمن حقوق الملكية كخصم من المتحصلات.

١٨-٢ 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، وإلا يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة. يتم إثبات الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة وتُقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

١٩-٢ قروض

يتم إثبات القروض مبدئياً بالقيمة العادلة (باعتبارها متحصلات تم استلامها) صافية من تكاليف المعاملة المؤهلة التي تم تكبيدها، إن وجدت. وعقب الإثبات الأولى لها، تقاس القروض الطويلة الأجل بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل العمولة الفعلية. يتم إثبات أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الأتعاب المدفوعة على تسهيلات القروض كتكاليف معاملات للقروض إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل أن يتم سحب بعض أو كامل التسهيلات. وفي هذه الحالة، يتم إطفاء الرسوم على مدار فترة التسهيل المرتبطة بها.

يتم إلغاء إثبات القروض من قائمة المركز المالي عند انقضاء الالتزام المحدد في العقد أو الوفاء به أو إنتهائه. ويتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي الذي تم إنهائه أو تحويله إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما فيه الموجودات غير النقدية المحولة أو المطلوبات المحملة في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى 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.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠-٢ تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض العامة والمحددة العائدة مباشرة إلى اقتناء أو تشييد أو إنتاج الموجودات المؤهلة تتم رسملتها خلال الفترة الزمنية المطلوبة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام المقصود منه أو بيعه. الموجودات المؤهلة هي الموجودات التي تستغرق بالضرورة فترة زمنية كبيرة لكي تصبح جاهزة للاستخدام المرجو منها أو بيعها. يتم خصم إيرادات الاستثمار المتحقق من الاستثمار المؤقت لقروض محددة ريثما يتم إنفاقها على الموجودات المؤهلة وذلك من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة. تدرج تكاليف الاقتراض الأخرى ضمن الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

٢١-٢ التزامات منافع الموظفين

تدير الشركة نظاماً واحداً لمنافع ما بعد الخدمة حسب خطة منافع محددة تتفق مع أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية بناءً على آخر راتب وعدد سنوات الخدمة.

لا يتم تمويل نظام منافع نهاية الخدمة. إن تقييمات الالتزامات بموجب الخطط يتم تنفيذها من قبل خبير اكتواري مستقل بناءً على طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. إن التكاليف المتعلقة بهذه الخطة تتكون أساساً من القيمة الحالية للمنافع المنسوبة وذلك على أساس متساو في كل سنة من سنوات الخدمة والفائدة على هذا الالتزام فيما يتعلق بخدمة الموظف في السنوات السابقة.

يتم تحميل تكاليف الخدمة الحالية والسابقة المتعلقة بمنافع نهاية الخدمة وعكس الالتزام بمعدلات الخصم المستخدمة على الربح أو الخسارة.

يتم إثبات أرباح وخسائر إعادة القياس 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 إدراج التغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة الناتجة من تعديلات أو تقليلصات النظام في الربح أو الخسارة كتكاليف خدمة سابقة. تعتمد مدفوعات نهاية الخدمة على رواتب الموظفين النهائية والبدلات وسنوات الخدمة المترجمة، كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

٣ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يطلب إعداد المعلومات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين 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 التقرير. 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. إن التقديرات تحتوي على مخاطر جوهرية تسبب في تعديل جوهري في القيمة الدفترية للموجودات خلال السنة المالية التالية يتم مناقشتها أدناه:

الانخفاض في قيمة ممتلكات ومصنع ومعدات

تقوم الإدارة باختبار الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد لتحديد الانخفاض في القيمة عند وجود مؤشرات انخفاض في القيمة. من بين مؤشرات أخرى، فإن الأحداث أو التغييرات في الظروف التي قد تشير إلى أن قيمة أصل أو وحدات توليد النقد قد انخفضت قيمتها بشكل أساسي تتضمن 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؛ و
- خسارة تشغيل الفترة الحالية مقترنة بخسائر التشغيل السابقة والمتوقعة.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

حددت الإدارة الانخفاض في الأسعار الحالية والمقدرة من منتجات الشركة بسبب كوفيد-١٩ كمؤشر للانخفاض في القيمة وحددت المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المتداولة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة بناءً على حسابات قيمة الاستخدام. تتطلب هذه الحسابات استخدام التقديرات فيما يتعلق بالتدفقات النقدية المستقبلية واستخدام معدل خصم مناسب ومعدل نمو ينطبق على ظروف الشركة.

قد تسبب الأحداث المستقبلية في تغيير التقديرات المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام بشكل سلبي وقد يترتب على ذلك تأثير على النتائج المستقبلية للشركة. أيضاً انظر الإيضاح رقم ١٠.

٤ الإيرادات

تقوم الشركة بتحقيق الإيرادات من بيع البضائع في نقطة زمنية كما يلي.

	٢٠٢٠	٢٠١٩	
مبيعات تصدير	٣٧٦,٩٠٤,٨٥٧	٤١٥,٤٢٥,٠٤٥	
مبيعات محلية	١١٨,٨٠٤,٤١٠	١١١,٨١٤,٥٥٥	
	<u>٤٩٥,٧٠٩,٢٦٧</u>	<u>٥٢٧,٢٣٩,٦٠٠</u>	

لا تتوقع الشركة وجود أي عقود تكون فيها الفترة بين نقل البضائع إلى العميل والدفع من قبل العميل تزيد عن سنة واحدة. ونتيجة لذلك، لا يتم تعديل أي من أسعار المعاملات مقابل القيمة الزمنية للنقود.

وبموجب العقود المبرمة مع العملاء، لا يوجد هناك مقابل تمويل أو مقابل غير نقدي أو مقابل مستحق الدفع إلى العملاء من سعر المعاملات.

لم يكن هناك مرتجعات أو مبالغ مستردة أو ضمانات مهمة قدمتها الشركة عند بيع منتجاتها. يتعلق رصيد مطلوبات العقد فقط بالدفعات المقدمة من العملاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

تبلغ الإيرادات المثبتة، خلال السنة، والتي تم إدراجها في التزامات العقد في بداية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٨ مليون ريال سعودي).

٥ تكلفة المبيعات

	٢٠٢٠	٢٠١٩	إيضاح
مواد خام و مواد استهلاكية مستخدمة	٢٢٦,١٩٦,٨٤٩	٢٠٥,٦٠٦,٥٦٥	
استهلاك	١١٩,٧٦١,٠٩٤	١١٦,٦٦٤,٤٢١	١١، ١٠
رواتب وأجور ومنافع	١٠٥,٥٥٠,٨٦٢	١١٢,٠٨٧,١٤٠	
إصلاحات وصيانة	١٣,٥٦٩,٨٩٢	١١,١٠٩,٩٤٨	
تأمين	٩,٧٥٦,٥٦٧	٦,٠٥٣,٤٠٨	
إطفاء	١,٢٩٨,٦٠٨	١,٨٥٠,٥٤٤	١٢
أخرى	١,٦٤٩,٥٨٩	١٤,٤٠٨,٦٠٥	
	<u>٤٧٧,٧٨٣,٤٦١</u>	<u>٤٦٧,٧٨٠,٦٣١</u>	

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٣٦,٨٦٣,٤٠٧	٣٦,٧٢٥,٦٥٤		تكلفة شحن
٩,٧٥٢,٩٩٤	٨,٥٣٤,٥٥٧		رواتب ومنافع
٣,١٦٦,٣٥٥	٢,٢٧٥,٢٨٠		عمولة مبيعات
٩٤٧,٩٣٠	٨٠٣,٩٩٤	١١، ١٠	استهلاك
٢,٦٣٥,٥٥٣	٥,٩٦٦,٣٣٤		أخرى
٥٣,٢٦٦,٢٣٩	٥٤,٣٠٥,٨١٩		

٧ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٢١,٥٢٨,٢٧١	١٩,٠٤٣,٨٩٧		رواتب ومنافع
٤,٧١٧,٣٧٦	٥,١٤٧,٦٣٥		الخدمات الاستشارية لتكنولوجيا المعلومات
٢,٦١٧,٤٠٧	٢,٢٥٣,٥٤٨		إصلاحات وصيانة
٢,٢٦٦,٦٥٤	٢,٠٢١,١٤٠	٢١	أتعاب مجلس الإدارة
٣,٢٠٢,٩٤٠	١,٣٣٤,٨٥٢		أتعاب مهنية وقانونية
١,٦٤٣,١٨٥	١,١٣٨,١٩٩	١٠	استهلاك
٥٦,٤٧١	٢٩,٩٩٤	١٢	إطفاء
٧,٠٣٨,٠٠٤	٦,٦٦١,٧٦٦		أخرى
٤٣,٠٧٠,٣٠٨	٣٧,٦٣١,٠٣١		

٨ مصاريف تشغيلية أخرى، بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠		
(٣,٧٥٣,٨٣٣)	(٣,٩٤٤,٤٨٦)		مصرفات بنكية
-	(١,٠٥٥,٧٩٨)		الخراب من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	(٣٦٠,٨٣٨)		شطب ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٥,٦٣٠	٥٤,١٤٣		أخرى، بالصافي
(٣,٦٥٨,٢٠٣)	(٥,٣٠٦,٩٧٩)		

٩ تكاليف تمويل

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
٣٦,٨٢٤,٤٢٦	٢٩,٣٠٨,٧١٤	١٨	تكاليف تمويل القروض
٢,٩٨١,٥١٥	٢,٥٦١,١٣٤	١٨	إطفاء تكاليف المعاملات
١,٤٢٤,٣٥٠	١,٣٦٥,١٢٠	١١	تكاليف تمويل على التزامات إيجارية
٤١,٢٣٠,٢٩١	٣٣,٢٣٤,٩٦٨		

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ ممتلكات ومصنع ومعدات

٢٠٢٠

التكلفة

مباني وتحسينات على عقار مستأجر
مصنع وآلات ومعدات
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
تكاليف الصيانة الدورية المجدولة
مركبات
إنشاءات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر	تحويلات	الانخفاض في القيمة	شطب	استيعادات	إضافات	١ يناير
٣٥٨,٦٤٥,٦٦٧	١٥٣,٤٠٥	-	(٧,٢٧١,٧٣٤)	-	١٤,٤٠٠	٣٦٥,٧٤٩,٥٩٦
٢,٧٥٠,٦٧٧,٦٨٥	١٢,٢١٥,٣٧٣	-	(٧١,٩٩٥,٢٦٦)	(١,٦٣٣,٣٩٠)	١٥,٩٨٤,٠٠٠	٢,٧٩٦,١٠٦,٩٦٨
٢٧,١٧٤,٧٩٩	-	-	(٢,٦٤٠,١٨٤)	(٨٤٥,٩٨٣)	٤٠٦,٤٥٤	٣٠,٢٥٤,٥١٢
٥١,٠٠٥,٠٥٦	٥,٣٤٤,٩٦٣	-	(٥٥,٥٨٤,٦٣٢)	(١,٢١٨,٥٨٧)	١١,٣٣٧,٩٣١	٩١,١٢٥,٣٨١
٣,٢٢٠,٣٦٠	-	-	-	(٧٠٧,٤٠٠)	-	٣,٩٢٧,٧٦٠
١٧,٣٧٤,٧٧٠	(١٧,٧١٣,٧٤١)	-	(١٨٧,٦٢٥)	-	١٠,٦٠٩,١٨٣	٢٤,٦٦٦,٩٥٣
٣,٢٠٨,٠٩٨,٣٣٧	-	-	(١٣٧,٦٧٩,٤٤١)	(٤,٤٠٥,٣٦٠)	٣٨,٣٥١,٩٦٨	٣,٣١١,٨٣١,١٧٠

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة

مباني وتحسينات على عقار مستأجر
مصنع وآلات ومعدات
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
تكاليف الصيانة الدورية المجدولة
مركبات

(١٥٩,٧٤٢,١٣١)	-	(١٨,٦٦٩,٣٤٥)	٧,١٠١,٣١٠	-	(٩,٩١٧,٢٢٧)	(١٣٨,٢٥٦,٨٦٩)
(١,٦٦٤,٦٢٣,٥١٥)	-	(١٣٢,٨٦٤,٨٦٤)	٧١,٩٩٥,٢٥٥	٩٧٩,٠١٢	(٩٤,٨٠٥,٣٣٨)	(١,٥٠٩,٩٢٧,٥٨٠)
(٢٥,٨٥٥,١٦٣)	-	-	٢,٦٣٧,٤١٩	٨٣٠,٣٤٣	(٧٢٩,٦٧٢)	(٢٨,٥٩٣,٢٥٣)
(٢٧,٢٥٦,٤٧٣)	-	-	٥٥,٥٨٤,٦١٩	٦٧٠,٢٢٣	(١٣,٩٥١,٦٥٦)	(٦٩,٥٥٩,٦٥٩)
(٢,٨٦٤,٥٢٣)	-	-	-	٧٠٧,٣٩٥	(١٩٦,٠٨٢)	(٣,٣٧٥,٨٣٦)
(١,٨٨٠,٣٤١,٨٠٥)	-	(١٥١,٥٣٤,٢٠٩)	١٣٧,٣١٨,٦٠٣	٣,١٨٦,٩٧٣	(١١٩,٥٩٩,٩٧٥)	(١,٧٤٩,٧١٣,١٩٧)
١,٣٢٧,٧٥٦,٥٣٢						١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣

صافي القيمة الدفترية

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر	تحويلات	الانخفاض في القيمة	شطب	استيعادات	إضافات	١ يناير
٣٦٥,٧٤٩,٥٩٦	-	-	-	-	١٥٨,٢٧٠	٣٦٥,٥٩١,٣٢٦
٢,٧٩٦,١٠٦,٩٦٨	١٠,٢٧٣,٧١٠	-	(١,٦٧١,١٩٣)	-	١٣,٠٤١,٠٤٢	٢,٧٧٤,٤٦٣,٤٠٩
٣٠,٢٥٤,٥١٢	-	-	-	(٥,٩٩٩)	٣٤٠,٨٩٢	٢٩,٩١٩,٦١٩
٩١,١٢٥,٣٨١	١,٥٤٥,١٤٣	-	-	-	١,٦٢٦,٣٦٦	٨٧,٩٥٣,٨٧٢
٣,٩٢٧,٧٦٠	-	-	-	-	٤٨٨,٠٠٠	٣,٤٣٩,٧٦٠
٢٤,٦٦٦,٩٥٣	(١١,٨١٨,٨٥٣)	-	(٣,٦٠٤,٥٩٤)	-	٢١,٤٠٢,٣٨١	١٨,٦٨٨,٠١٩
٣,٣١١,٨٣١,١٧٠	-	-	(٥,٢٧٥,٧٨٧)	(٥,٩٩٩)	٣٧,٠٥٦,٩٥١	٣,٢٨٠,٠٥٦,٠٠٥

٢٠١٩

التكلفة

مباني وتحسينات على عقار مستأجر
مصنع وآلات ومعدات
أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
تكاليف الصيانة الدورية المجدولة
مركبات
إنشاءات تحت التنفيذ

الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة

(١٣٨,٢٥٦,٨٦٩)	-	-	-	-	(١٠,١٥٥,٨٠١)	(١٢٨,١٠١,٠٦٨)
(١,٥٠٩,٩٢٧,٥٨٠)	-	-	١,٣٩٣,٢٦١	-	(٩٣,٠٥٩,١٩٥)	(١,٤١٨,٢٦١,٦٤٦)
(٢٨,٥٩٣,٢٥٣)	-	-	-	٤,٨٣٧	(١,٣٢٩,٩٢١)	(٢٧,٢٦٨,١٦٩)
(٦٩,٥٥٩,٦٥٩)	-	-	-	-	(١٢,٤٢٥,٧٥٥)	(٥٧,١٣٣,٩٠٤)
(٣,٣٧٥,٨٣٦)	-	-	-	-	(١٣٧,١٦٧)	(٣,٢٣٨,٦٦٩)
(١,٧٤٩,٧١٣,١٩٧)	-	-	١,٣٩٣,٢٦١	٤,٨٣٧	(١١٧,١٠٧,٨٣٩)	(١,٦٣٤,٠٠٣,٤٥٦)
١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣	-	-	-	-	-	١,٦٤٦,٠٥٢,٥٤٩

صافي القيمة الدفترية

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- (أ) يمثل رصيد الإنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بشكل أساسي التكاليف المتكبدة في بعض مشاريع التوسع. تتوقع الشركة إنجاز مثل هذه المشاريع في ٢٠٢١.
- (ب) خلال السنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، أغلقت الشركة بعض مصانعها للصيانة الدورية المجدولة لمدة ٢٣ يوماً. تكبدت الشركة تكاليف صيانة وتكاليف بمبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي متعلقة بهذه الصيانة والتي تمت رسملتها تحت بند الممتلكات والمصنع والمعدات في القوائم المالية لعام ٢٠٢٠.
- (ج) يتم إنشاء مرافق إنتاج الشركة على قطع أرض مستأجرة من الهيئة الملكية للجبيل وينبع ("الهيئة الملكية") بقيمة إيجار سنوية للسنوات التي تتراوح بين ١٠ إلى ٣٠ سنة هجرية مع خيار التجديد بشروط مماثلة عند انتهائها.
- (د) يتم تحميل الاستهلاك على الربح أو الخسارة على مدى الأعمار الإنتاجية الاقتصادية المقدرة التالية:

عدد السنوات

٣٣ - ٥	• مباني وتحسينات على عقار مستأجر
٣٥ - ٣	• مصنع وآلات ومعدات
١٠ - ٣	• أثاث وتجهيزات ومعدات مكتبية
٤	• مركبات

(هـ) خسارة الانخفاض في القيمة

كما هو موضح في الإيضاح رقم ١، حددت الإدارة الانخفاض في الأسعار الحالية والمتوقعة لمنتجات الشركة بسبب كوفيد-١٩ كمؤشر انخفاض في القيمة. وفقاً لذلك، أجرت الإدارة تقييمًا تفصيليًا لانخفاض في القيمة لجميع وحدات توليد النقد التي تمثل مصانعها المنفصلة، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقامت بتحديث أعمال القيمة قيد الاستخدام للموجودات الغير متداولة على مستوى وحدات توليد النقد ذات الصلة بناءً على خطط الأعمال المعتمدة. نتج عن هذه الممارسة خسارة انخفاض في قيمة الوحدات المنتجة للنقد التالية حيث كانت المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات الغير متداولة أقل من القيم الدفترية:

(أ)	الميثانول
(ب)	بنتا أريثريتول
(ج)	الهكسين الميثيلين رباعي الأمين
(د)	مسحوق النفتالين المسلفن فورمالدهيد - محسنات الخرسانة
(هـ)	بارافورمالدهيد

إن القيمة الدفترية، والمبالغ القابلة للاسترداد، وخسارة الانخفاض في القيمة الناتجة هي كما يلي:

وحدة توليد النقد	القيمة الدفترية لوحدة توليد النقد	المبلغ القابل للاسترداد (قيمة الاستخدام)	خسارة الانخفاض في القيمة
الميثانول	٦١٣,٥٦٨,٦٤٤	٥٢٢,٣٥٨,٩٧٦	٩١,٢٠٩,٦٦٨
بنتا أريثريتول	١٦١,٥٣٧,٣٠٨	١١٨,٧٠٧,٢٨٣	٤٢,٨٣٠,٠٢٥
الهكسين الميثيلين رباعي الأمين	١٧,٠٤٩,٠٢٢	١٠,٦٨٣,٨٤٠	٦,٣٦٥,١٨٢
مسحوق النفتالين المسلفن فورمالدهيد - محسنات الخرسانة	٨,٧٥٦,٣٨٠	٣,٧٢٩,٥٩١	٥,٠٢٦,٧٨٩
بارافورمالدهيد	٣٥,٠٠٠,٤٩٣	٢٣,٣٣٣,٦١٨	١١,٦٦٦,٨٧٥
	٨٣٥,٩١١,٨٤٧	٦٧٨,٨١٣,٣٠٨	١٥٧,٠٩٨,٥٣٩

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تم توزيع خسارة الانخفاض في القيمة على النحو التالي:

فئة الموجودات	الميثانول	بنننا أريثريتول	الهكسين الميثيلين رباعي الأمين	مسحوق النفتالين المسلفن فورمالدهيد - محسنات الخرسانة	بارافورمالدهيد	المجموع
ممتلكات ومصنع ومعدات مبانى وتحسينات على عقار مستأجر	١٢,٨٣٣,٢٠٠	٥,٣٦٤,٥٥٩	-	-	٤٧١,٥٨٦	١٨,٦٦٩,٣٤٥
مصنع وآلات ومعدات	٧٧,٤٢٦,٤٧٣	٣٦,٧٠٤,٩٩٠	٣,٢٩١,٠٥٣	٤,٥٦٨,١٦٣	١٠,٨٧٤,١٨٥	١٣٢,٨٦٤,٨٦٤
موجودات حق الاستخدام	٩٤٩,٩٩٥	٧٦٠,٤٧٦	٩٢٤,٢٥٤	٤٥٨,٦٢٦	٣٢١,١٠٤	٣,٤١٤,٤٥٥
موجودات غير ملموسة	-	-	٢,١٤٩,٨٧٥	-	-	٢,١٤٩,٨٧٥
	٩١,٢٠٩,٦٦٨	٤٢,٨٣٠,٠٢٥	٦,٣٦٥,١٨٢	٥,٠٢٦,٧٨٩	١١,٦٦٦,٨٧٥	١٥٧,٠٩٨,٥٣٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات الغير متداولة المتعلقة لوحدات توليد النقد المتبقية أعلى من القيم الدفترية.

فيما يلي التقديرات والإفتراضات المستخدمة من قبل إدارة الشركة لحسابات قيمة الاستخدام:

- التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام خطط العمل المعتمدة،
- معدل الخصم المستخدم بما يقارب ١٠,٣٪ (٢٠١٩: ٨,١٪) على أساس متوسط التكلفة المرجح لرأس المال قبل الضريبة،
- معدل نمو ٢,٠٪ (٢٠١٩: ٢,٠٪) تم أخذه في الاعتبار لتوقع بعض التدفقات النقدية بعد الفترة التي غطتها خطط العمل المعتمدة، و
- أسعار المنتجات المتوقعة على مدى الفترة التي يتم أخذها بعين الاعتبار لتقييم الإدارة.

أجرت الإدارة تحليل الحساسية حول التقديرات والافتراضات الرئيسية وتعتقد:

- سيؤدي التغيير بنسبة ١٪ في معدل الخصم لتغيير في خسارة الانخفاض في القيمة بقيمة ٤,٣ مليون ريال سعودي تقريباً، و
- سينتج التغيير بنسبة ١٪ في الأسعار المتوقعة لتغيير في خسارة الانخفاض في القيمة بقيمة ١٥,٩ مليون ريال سعودي تقريباً.

تستند تحليلات الحساسية المذكورة أعلاه إلى تغيير في أحد الافتراضات مع الحفاظ على ثبات جميع الافتراضات الأخرى. في الممارسة العملية، من غير المحتمل أن يحدث هذا، وقد تكون التغييرات في بعض الافتراضات مرتبطة.

قامت إدارة الشركة بدراسة وتقييم التغييرات الممكنة بشكل معقول للتقديرات والافتراضات الأخرى ولم تحدد أي حالات يمكن أن تؤدي إلى تجاوز القيم الدفترية للموجودات غير المتداولة للوحدات المنتجة للنقد المبالغها القابلة للاسترداد.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ عقود الإيجار

موجودات حق الاستخدام

٢٠٢٠	١ يناير	إضافات	الانخفاض في القيمة	٣١ ديسمبر
التكلفة				
أرض	٢٥,٧١٢,٣٧٢	-	-	٢٥,٧١٢,٣٧٢
مستودعات وخزانات	٣,٨٤٦,٣٥٨	-	-	٣,٨٤٦,٣٥٨
	<u>٢٩,٥٥٨,٧٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٩,٥٥٨,٧٣٠</u>
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة				
أرض	(١,٣١٧,٢٠٤)	(١,٢٧٢,٨١٩)	(٣,٤١٤,٤٥٥)	(٦,٠٠٤,٤٧٨)
مستودعات وخزانات	(٨٣٠,٤٩٣)	(٨٣٠,٤٩٣)	-	(١,٦٦٠,٩٨٦)
	<u>(٢,١٤٧,٦٩٧)</u>	<u>(٢,١٠٣,٣١٢)</u>	<u>(٣,٤١٤,٤٥٥)</u>	<u>(٧,٦٦٥,٤٦٤)</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>٢٧,٤١١,٠٣٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢١,٨٩٣,٢٦٦</u>

٢٠١٩	١ يناير	إضافات	الانخفاض في القيمة	٣١ ديسمبر
التكلفة				
أرض	٢٥,٧١٢,٣٧٢	-	-	٢٥,٧١٢,٣٧٢
مستودعات وخزانات	٣,٨٤٦,٣٥٨	-	-	٣,٨٤٦,٣٥٨
	<u>٢٩,٥٥٨,٧٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٩,٥٥٨,٧٣٠</u>
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة				
أرض	-	(١,٣١٧,٢٠٤)	-	(١,٣١٧,٢٠٤)
مستودعات وخزانات	-	(٨٣٠,٤٩٣)	-	(٨٣٠,٤٩٣)
	<u>-</u>	<u>(٢,١٤٧,٦٩٧)</u>	<u>-</u>	<u>(٢,١٤٧,٦٩٧)</u>
صافي القيمة الدفترية	<u>٢٩,٥٥٨,٧٣٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٢٧,٤١١,٠٣٣</u>

انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٠.

٢٠١٩	٢٠٢٠	التزامات إيجارية
٢٧,٨٤٦,٠٦٣	٢٦,٧٩١,٢١٧	كما في ١ يناير
١,٤٢٤,٣٥٠	١,٣٦٥,١٢٠	تكلفة تمويل
<u>(٢,٤٧٩,١٩٦)</u>	<u>(٤,٠٥٥,٥٩١)</u>	تسديدات
<u>٢٦,٧٩١,٢١٧</u>	<u>٢٤,١٠٠,٧٤٦</u>	كما في ٣١ ديسمبر

يتم عرض المطلوبات الإيجارية في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	مطلوبات غير متداولة
٢٥,٦٧٧,١٤١	٢٢,٩٢٤,١١٥	مطلوبات غير متداولة
١,١١٤,٠٧٦	١,١٧٦,٦٣١	مطلوبات متداولة
<u>٢٦,٧٩١,٢١٧</u>	<u>٢٤,١٠٠,٧٤٦</u>	

يتم الإفصاح عن جدول الاستحقاق للمطلوبات الإيجارية في الإيضاح رقم ٢٣-٢٠.

شركة كيمانيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١) مبالغ أخرى مثبتة في الربح والخسارة

تبلغ المصاريف المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة (مدرجة في مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية) المثبتة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٠ مليون ريال سعودي).

بلغ مجموع التدفقات النقدية الصادرة لعقود الإيجار خلال سنة ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٣,٨ مليون ريال سعودي).

(٢) معلومات إضافية حول أنشطة الإيجار للشركة

لدى الشركة عقود إيجار فيما يتعلق بعدة قطع أراضي ومرافق المستودعات والخزانات. عادة ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة ولكن قد يكون لها خيار التمديد.

يتم التفاوض على شروط الإيجار كلاً على حدة وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولا يجوز استخدام الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

تتكون الموجودات منخفضة القيمة من معدات الحاسب الآلي والتكنولوجيا والخزانات.

تتوفر خيارات التمديد والإنهاء لزيادة المرونة التشغيلية من حيث إدارة الموجودات التي تستخدم في عمليات الشركة. لا تتم ممارسة غالبية خيارات التمديد الموجودة إلا بالاتفاق المتبادل بين الشركة والمؤجر المعني.

١٢ موجودات غير ملموسة

برامج حاسب آلي	دفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لخط الأنابيب	المجموع	
٢٣,٣٤١,٠٩٨	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٣٩,٠٩١,٠٩٨	٢٠٢٠
			التكلفة
			١ يناير و٣١ ديسمبر
(٢٢,٦٨٨,٦٩٦)	(٧,٤٨١,٢٥٠)	(٣٠,١٦٩,٩٤٦)	الإطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة
(٥٩٦,٢٢٨)	(٧٣٢,٣٧٤)	(١,٣٢٨,٦٠٢)	١ يناير
-	(٢,١٤٩,٨٧٥)	(٢,١٤٩,٨٧٥)	المبلغ المحمل
(٢٣,٢٨٤,٩٢٤)	(١٠,٣٦٣,٤٩٩)	(٣٣,٦٤٨,٤٢٣)	الانخفاض في القيمة
			٣١ ديسمبر
٥٦,١٧٤	٥,٣٨٦,٥٠١	٥,٤٤٢,٦٧٥	صافي القيمة الدفترية
			٣١ ديسمبر

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

برامج الحاسب الآلي	دفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لخط الأنابيب	المجموع	
			٢٠١٩
			التكلفة
٢٥,٠٠٨,٧٧٥	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٤٠,٧٥٨,٧٧٥	١ يناير
(١,٦٦٧,٦٧٧)	-	(١,٦٦٧,٦٧٧)	شطب
٢٣,٣٤١,٠٩٨	١٥,٧٥٠,٠٠٠	٣٩,٠٩١,٠٩٨	٣١ ديسمبر
			الإطفاء المتراكم
(٢٣,٢٣٦,٨٥٨)	(٦,٦٩٣,٧٥٠)	(٢٩,٩٣٠,٦٠٨)	١ يناير
(١,١١٩,٥١٥)	(٧٨٧,٥٠٠)	(١,٩٠٧,٠١٥)	المبلغ المحمل
١,٦٦٧,٦٧٧	-	١,٦٦٧,٦٧٧	شطب
(٢٢,٦٨٨,٦٩٦)	(٧,٤٨١,٢٥٠)	(٣٠,١٦٩,٩٤٦)	٣١ ديسمبر
			صافي القيمة الدفترية
٦٥٢,٤٠٢	٨,٢٦٨,٧٥٠	٨,٩٢١,١٥٢	٣١ ديسمبر

انظر أيضاً الإيضاح رقم ١٠.

١٣ المخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٨,٥١٢,٠٢٠	١٢,٦٧١,٣٤٧	منتجات جاهزة الصنع
١٩,٩٧١,٧٢٨	١٥,٠٣٣,٥٠٥	مواد خام
٧٦,١٢٧,٢٧٤	٧٢,٤١٤,٨٥١	مستهلكات وقطع غيار، غير معدة للبيع
١٨,٢٤٢,١٩٦	٢٠,٢٣٢,٨٧٢	بضائع في الطريق
٣,٩٣٢,٨٨٧	٣,٠٠٧,٥٤٤	أخرى
١٤٦,٧٨٦,١٠٥	١٢٣,٣٦٠,١١٩	
(٢٣,٦٧٦,٣٩١)	(٢٤,٨٤٤,٠٧٠)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة
١٢٣,١٠٩,٧١٤	٩٨,٥١٦,٠٤٩	

تم تخفيض قيمة المنتجات الجاهزة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١,٠ مليون ريال سعودي) لكي تصل لقيمتها القابلة للتحقق. تم تحميل الخسارة الناتجة على "تكلفة المبيعات" في قائمة الدخل الشامل.

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٥,٤٩٠,٦٦٧	٢٣,٦٧٦,٣٩١	١ يناير
٨,١٨٥,٧٢٤	١,١٦٧,٦٧٩	مخصص
٢٣,٦٧٦,٣٩١	٢٤,٨٤٤,٠٧٠	٣١ ديسمبر

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
٨١,٨٧٠,٤٦٦	١١٩,٠٠٣,٤٩٠	ذمم مدينة تجارية
(١,٧١٤,٦٤٥)	(١,٥٦٤,٦٤٥)	٢-١٤ ناقصًا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية
٨٠,١٥٥,٨٢١	١١٧,٤٣٨,٨٤٥	
٦,٧٤٢,٤٤٦	٦,٣٠١,٩٨٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٦,٠٢١,٣٨٤	٢,٢٤٣,٢٢٧	دفعات مقدمة إلى موردين
٦,٤٤٣,٣٦٠	٤,٨١٤,٥٨٠	سلف إلى موظفين
٩,٠٢٨,٤٦٠	٩,٤١٣,٣١٩	أخرى
١٠٨,٣٩١,٤٧١	١٤٠,٢١١,٩٥١	

١-١٤ قامت الشركة بتقييم الخسائر المتوقعة مدى الحياة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية وفقاً للنهج المبسط على النحو المسموح به في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩. تكون الذمم المدينة التجارية مستحقة استناداً إلى شروط الائتمان الفردية لكل عميل. لم تكن هناك عقود ذات عنصر تمويل جوهري أو مقابل متغير خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت الذمم المدينة التجارية بمبلغ ١٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ١٨,٢ مليون ريال سعودي) متأخرة السداد ولكن غير منخفضة القيمة. وهي تخص عددًا من العملاء الأفراد الذين ليس لهم تاريخ في التخلف عن السداد. فيما يلي تحليل أعمار الذمم المدينة التجارية متأخرة السداد:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٣,٦٧٧,٧٩٦	١٠٠,٦٢٤,٥٧٢	متداولة
١٦,٣٩٠,٠٧٧	١٦,٦٨٧,٨٩٦	حتى ٣ أشهر
٢٧٦,٨١٤	١٦٠,٩٦٨	من ٤ إلى ٦ شهراً
٣,٢٦٥	٧٢,٠٣٣	من ٧ إلى ١٢ شهراً
١,٥٢٢,٥١٤	١,٤٥٨,٠٢١	أكثر من ١٢ أشهر
٨١,٨٧٠,٤٦٦	١١٩,٠٠٣,٤٩٠	

تعتبر الشركة أي ذمم مدينة تجارية متأخرة عن السداد لأكثر من عام متعثرة، وبالتالي يتم تكوين مخصص لها بالكامل. ولا تعتبر معدلات الخسارة لشرائح الأعمار الأخرى جوهرياً.

٢-١٤ فيما يلي حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,٢١٦,١٢٥	١,٧١٤,٦٤٥	١ يناير
٤٩٨,٥٢٠	(١٥٠,٠٠٠)	(عكس) محمل
١,٧١٤,٦٤٥	١,٥٦٤,٦٤٥	٣١ ديسمبر

٣-١٤ لا تحتوي الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى على موجودات منخفضة القيمة. الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان بتاريخ التقرير يعتبر القيمة الدفترية لكل الذمم المدينة.

٤-١٤ لا تحتفظ الشركة بأي رهن كضمان.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ نقد وما يماثله

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٠,٠٠٠	-	نقد في الصندوق
٥٢,٥٧٦,٢٣٧	٢٣,٠٨٢,٢١٣	نقد لدى البنك
٦٠,٥٠٠,٠٠٠	٦١,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل
١١٣,٠٨٦,٢٣٧	٨٤,٠٨٢,٢١٣	

تمثل الودائع لأجل وودائع مرابحة مع البنوك التجارية تبلغ فترات استحقاقها ثلاث أشهر أو أقل من تاريخ ربط الوديعة وتدر إيرادات تمويل بمعدلات تتراوح من ٠,٢٥٪ إلى ٢,٠٠٪ سنوياً (٢٠١٩: من ١,٦٠٪ إلى ٢,٢٠٪ سنوياً).

١٦ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و٢٠١٩، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من ١٢٠,٦ مليون سهم عادي بمبلغ ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٧ احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة 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 قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة. لم يتم التحويل للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و٢٠١٩ بسبب صافي الخسارة والخسائر المتراكمة خلال هذه السنتين.

١٨ قروض طويلة الأجل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")
٤٩٠,٢٤٧,٤٥٠	٤٨٦,٤٩٧,٤٥٠	تسهيلات مرابحة
٧٣٥,٢٤٧,٤٥٠	٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	
٢,١٠٥,٢٣٦	٣,٢٣٦,٠٠٦	تكاليف تمويل مستحقة
(٥,١٠٣,٠٦٨)	(٢,٥٤١,٩٣٤)	ناقصاً: تكاليف غير مطفأة
٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	

يتم عرض قروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٥٨٧,٣٦٦,٣٣٢	-	قروض طويلة الأجل
١٤٤,٨٨٣,٢٨٦	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتلخص الحركة في القروض طويلة الأجل فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
٨٤٢,٩٧٢,٧١٩	٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	١ يناير
٣٦,٨٢٤,٤٢٦	٢٩,٣٠٨,٧١٤	٩ تكاليف مالية للسنة
٢,٩٨١,٥١٥	٢,٥٦١,١٣٤	٩ إطفاء تكاليف المعاملة
(١١٣,٦٦٨,٥٠٠)	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: سداد أصل الدين
(٣٦,٨٦٠,٥٤٢)	(٢٨,١٧٧,٩٤٤)	ناقصاً: سداد نفقات التكاليف
٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٣١ ديسمبر

١-١٨ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

تم توقيع اتفاقية قروض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي للحصول على قرض بمبلغ ٦٠٠ مليون ريال سعودي لتمويل توسعة وإنشاء مرافق الإنتاج للشركة والذي تم سحبه بالكامل في يونيو ٢٠١٠. يتم تحميل الأتعاب الإدارية السنوية والمدفوعة مقدماً من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي بموجب اتفاقية القرض.

تتطلب تعهدات قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية 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 ٢٠٢٠. تظهر القيم الدفترية لقرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بالريال السعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تلتزم الشركة بالتعهد الذي يعتبر حدثاً من حالات التخلف وفقاً لاتفاقية القرض. ومع ذلك، لم يكن هناك أثر لعدم الالتزام على تصنيف القروض في القوائم المالية لعام ٢٠٢٠ حيث تم تصنيف القرض بالفعل كالتزام متداول بناءً على تاريخ استحقاقه التعاقدية. خلال عام ٢٠٢٠، وافق مجلس إدارة صندوق التنمية الصناعية السعودي بشكل أساسي، وفقاً لشروط مسبقة معينة، على إعادة هيكلة المبالغ المستحقة بحيث يكون سداد المبلغ الأساسي مستحقاً على قسطين اثنين في سنة ٢٠٢٢. انظر أيضاً إيضاح رقم ١٨-٤.

٢-١٨ تسهيلات المراجعة

خلال عام ٢٠٠٧، أبرمت الشركة اتفاقية مع مجموعة من البنوك وهي المؤسسة العربية المصرفية (ش.م.ب) وبنك الرياض ومجموعة سامبا المالية والبنك السعودي الهولندي والبنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (بشار إليهم مجتمعين بـ"مشاركي تسهيلات المراجعة") لتقديم تسهيلات مرابحة لتمويل مشاريع التوسعة. تحمل هذه القروض تكاليف مالية بأسعار السوق السائدة والتي تعتمد أساساً على معدل الفائدة بين البنوك السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم توزيع إجمالي الاستحقاقات لهذه القروض في الفترة من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٢.

تتطلب القروض المذكورة أعلاه من الشركة الحفاظ على بعض المستويات من التعهدات المالية والحد من توزيعات الأرباح والنفقات الرأسمالية السنوية فوق حدود معينة وأمور أخرى محددة. تظهر القيم الدفترية للقروض طويلة الأجل بالريال السعودي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تكن الشركة ملتزمة بالتعهد الذي يعتبر حدثاً من حالات التخلف وفقاً لاتفاقية الاقتراض. وبالتالي، أصبحت المبالغ الأساسية المستحقة السداد في عام ٢٠٢٢ والبالغة ١٧٨,٣ مليون ريال سعودي مستحقة السداد عند الطلب، وبالتالي تم تصنيفها ضمن المطلوبات المتداولة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. خلال عام ٢٠٢٠، قدمت البنوك المقرضة موافقات مشروطة لإعادة هيكلة المبالغ القائمة للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٨. انظر أيضاً إيضاح رقم ١٨-٤.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٨ استحقاق القروض طويلة الأجل

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
١٤٥,٥٠٢,٧٥٠	-	٢٠٢٠
٤١١,٤٧٢,٩٠٠	٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	٢٠٢١
١٧٨,٢٧١,٨٠٠	-	٢٠٢٢
٧٣٥,٢٤٧,٤٥٠	٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	

٤-١٨ الأحداث اللاحقة - إعادة هيكلة القروض طويلة الأجل

بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقعت الشركة اتفاقيات مع المؤسسات المقرضة لإعادة هيكلة مدفوعات القروض طويلة الأجل المذكورة أعلاه ابتداءً من سنة ٢٠٢١ إلى سنة ٢٠٢٨، كما أن ملف الاستحقاق المعاد هيكلته للقروض طويلة الأجل على النحو التالي:

	السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:
٤٤,٥٢٠,٠٣٤	٢٠٢١
٢٥٩,٢٥٧,٣٣٦	٢٠٢٢
١٩,٠٠٩,٧٨١	٢٠٢٣
٣٣,٢٦٧,١١٧	٢٠٢٤
٣٨,٠١٩,٥٦٣	٢٠٢٥
٣٣٧,٤٢٣,٦١٩	أكثر من ذلك
٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	

فيما لو تم الانتهاء من إعادة هيكلة اتفاقيات مدفوعات القرض طويلة الأجل للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، مع بقاء جميع العوامل الأخرى ثابتة، فإن الموجودات المتداولة للشركة سوف تتجاوز التزاماتها المتداولة بمبلغ ١٨٢,٢ مليون ريال سعودي.

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 نهاية خدمة الموظفين وفقاً للخطة على أساس رواتبهم وبدلاتهم الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة في تاريخ نهاية خدمتهم، كما هو مبين في الشروط المنصوص عليها في نظام العمل في المملكة العربية السعودية. تكون مدفوعات المنافع مستحقة عند إنهاء العمل أو الاستقالة. أجرى خبير اكتواري مستقل آخر تقييماً للالتزامات منافع الموظفين بموجب طريقة وحدة الائتمان المتوقعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ للشركة.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤١,٠٨٥,٨٨٧	٤٧,٧٢٥,١١٦	١ يناير
٥,٢٧٣,٣٠٦	٥,٤٥٢,٥٩٩	تكلفة الخدمة الحالية
١,٩٢٢,٦٦٣	١,٥٣٧,٤٨٩	مصروف فائدة
(٣,٥١٦,٩٤٥)	(٤,٥٤١,٨٢٣)	مدفوعات
(١٩٩,٠٩٨)	(٤٦٧,٨٧٦)	محول من مصاريف مستحقة
٣,١٥٩,٣٠٣	(٨١٣,٢٧٢)	إعادة القياس
٤٧,٧٢٥,١١٦	٤٨,٨٩٢,٢٣٣	٣١ ديسمبر

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(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:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٥,٤٥٢,٥٩٩	٥,٢٧٣,٣٠٦	تكلفة الخدمة الحالية
١,٥٣٧,٤٨٩	١,٩٢٢,٦٦٣	مصروف فائدة
٦,٩٩٠,٠٨٨	٧,١٩٥,٩٦٩	مجموع المبلغ المحمل في الربح أو الخسارة
-	(٣٦٨,٩٩٣)	إعادة القياس
(١٠٤,٣٢٥)	٣١٢,٠٧٧	خسارة (ربح) من التغيير في الافتراضات السكانية
(٧٠٨,٩٤٧)	٣,٢١٦,٢١٩	(الربح) الخسارة من التغيير في الافتراضات المالية
(٨١٣,٢٧٢)	٣,١٥٩,٣٠٣	(الربح) الخسارة من التغيير في تعديلات الخبرة
		مجموع المبلغ المثبت في الدخل الشامل الآخر

٣-١٩ الافتراضات الاكتوارية الرئيسية

٢٠٢٠	٢٠١٩	
%٢,٧٠	%٣,٤٠	معدل الخصم
%٢,٠٠	%٣,٠٠	معدل الزيادة في 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	
٢٠٢٠				
%١	%١	(٤,٢٧٦,٤٨٧)	٥,٢٢٧,٣٥٢	معدل الخصم
%١	%١	٥,٢١١,١٨٨	(٤,٣٤٤,٦٠٦)	معدل الزيادة في الرواتب
٢٠١٩				
%١	%١	(٤,٠٢٩,٥٧٥)	٥,١٧٤,٢٢٠	معدل الخصم
%١	%١	٥,١٦١,١٠٧	(٤,٠٩٨,٠٨٨)	معدل الزيادة في الرواتب

تستند تحليلات الحساسية إلى التغيير في أي افتراض مع بقاء جميع الافتراضات الأخرى ثابتة. وفي الواقع، ليس من المرجح حدوث ذلك، وقد تكون التغييرات في بعض الافتراضات مترابطة. وعند حساب حساسية التزام المنافع المحددة إلى الافتراضات الاكتوارية الجوهرية، فإن نفس الطريقة (القيمة الحالية لالتزام المنافع المحددة التي تحسب بطريقة وحدة الائتمان المتوقعة في نهاية فترة التقرير) قد تم تطبيقها عند حساب منافع نهاية الخدمة.

٥-١٩ تحليل الاستحقاق المتوقع

يبلغ المتوسط المرجح لمدة التزام المنافع المحددة ١٠,٠ سنوات (٢٠١٩: ١٠,٠ سنوات). ويوضح الجدول أدناه تحليل الاستحقاق المتوقع لالتزامات منافع الموظفين غير المخصومة:

المجموع	أكثر من خمس سنوات	من ٢ - ٥ سنوات	من سنة واحدة - سنتين	أقل من سنة واحدة	
١٥٤,٣٨٥,٩٣٥	١٣٦,٢٧٧,٤٠٠	١١,٤٦٨,٦٠٦	٣,٤٣٦,١٣٢	٣,٢٠٣,٧٩٧	٢٠٢٠
١٧٤,٨٦٠,٤٧٦	١٥٦,٤٦٣,٠٧٣	١١,١٢٧,٤٩٦	٣,٦١٦,٢٥٣	٣,٦٥٣,٦٥٤	٢٠١٩

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤١,١٧٤,٣٥٤	٤٦,٥١١,٤٥٣	ذمم دائنة تجارية
٣١,٢٠٤,٤٧٧	٣٦,٨٥٠,٦٢١	مصاريف مستحقة
٣,٩٨٩,٥٢٦	٣,٦٨٣,٨٧٣	دفعات مقدمة من عملاء
١٤٠,٥٠٨	١٤٠,٥٠٨	أخرى
٧٦,٥٠٨,٨٦٥	٨٧,١٨٦,٤٥٥	

٢١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات الزميلة وأعضاء الإدارة العليا. كما تتضمن الأطراف ذات العلاقة منشآت الأعمال التي يمتلك بعض أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة العليا نفوذ جوهري فيها (أطراف ذات علاقة أخرى).

(أ) تتضمن أهم المعاملات التي قامت بها الشركة مع أطراف ذات علاقة التكاليف والمصاريف المحملة من قبل أطراف ذات علاقة أخرى والتي تبلغ ١٠٤,٨١٠ ريال سعودي (٢٠١٩: لا شيء).

(ب) تعويضات كبار موظفي الإدارة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٧,٥٥٧,٨٧٢	٦,٧٣٣,١٢٥	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
٣٨٥,٢٨٠	١٧٩,١٣٧	التزامات منافع الموظفين
٧,٩٤٣,١٥٢	٦,٩١٢,٢٦٢	

(ج) تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة ٢,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٢,٣ مليون ريال سعودي).

٢٢ الزكاة

١-٢٢ أهم مكونات الوعاء الزكوي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,١٤١,٠٤٧,٥٦٨	١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤	حقوق المساهمين في بداية السنة
(٦٥,٤٨٣,١٤٥)	(٢٦٦,١٣١,٤٣٧)	صافي الخسارة المعدلة
٧٣٢,٢٤٩,٦١٨	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	قروض طويلة الأجل
(١,٥٦٢,١١٧,٩٧٣)	(١,٣٢٧,٧٥٦,٥٣٢)	ممتلكات ومصنع ومعدات، كما عدلت
(٢٦,١٣٤,١٧٧)	(٤,٥٩٦,١٣٩)	أخرى
٢١٩,٥٦١,٨٩١	١٨٧,٥٢٠,١٧٨	الوعاء الزكوي التقريبي

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٧٨٪ من الوعاء الزكوي، باستثناء الربح المعدل للسنة. تستحق الزكاة على الربح المعدل للسنة بنسبة ٢,٥٪.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٢ مخصص الزكاة

	٢٠٢٠	٢٠١٩	
١ يناير	٥,٩٥٠,٠٠٠	٧,٩٧٨,٢٢٢	
مخصص للسنة	٤,٩٨٨,٠٧٠	٥,٩٠٧,٩٠١	
تعديلات تتعلق بسنوات سابقة	٢,١١٤,٢٠٨	-	
مدفوعات	٧,١٠٢,٢٧٨	٥,٩٠٧,٩٠١	
٣١ ديسمبر	(٦,٠٥٢,٢٧٨)	(٧,٩٣٦,١٢٣)	
	٧,٠٠٠,٠٠٠	٥,٩٥٠,٠٠٠	

٣-٢٢ وضع الربوط والشهادات الزكوية

أنهت الشركة وضع الزكاة من الهيئة العامة للزكاة والدخل لجميع السنوات حتى ٢٠١٣.

خلال سنة ٢٠٢٠، تلقت الشركة ربوط زكوية إضافية للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ تبلغ ٨,٢ مليون ريال سعودي، دفعت الشركة منها ٠,٢ مليون ريال سعودي عن السنتين ٢٠١٧ و ٢٠١٨. تقدمت إدارة الشركة باعتراض لدى الهيئة على المبلغ المتبقي ٨ مليون ريال سعودي فيما يتعلق بالسنوات من ٢٠١٤ إلى ٢٠١٦، وتعتقد أن الحد الأقصى للمسؤولية التي قد تنشأ عند القرار النهائي لهذه الاعتراضات هو ٢,٠ مليون ريال سعودي المسجلة في القوائم المالية لعام ٢٠٢٠.

لم يتم الانتهاء من الربط الزكوية للسنة ٢٠١٩ من قبل الهيئة.

حصلت الشركة على شهادات الزكاة للسنوات حتى ٢٠١٩.

٢٣ إدارة المخاطر المالية

١-٢٣ عوامل المخاطر المالية

تتعرض 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، وسيولة كافية للسداد إلى الدائنين والمؤسسات المقرضة وتحقيق العائد الأقصى للمساهمين.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٣ الموجودات والمطلوبات المالية حسب الفئة واستحقاقاتها

المجموع	المجموع الفرعي	غير محملة بفائدة/ غير محملة بهامش		محملة بفائدة/ محملة بهامش		المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي	المجموع الفرعي
		الاستحقاق حتى سنة واحدة	الاستحقاق بعد سنة واحدة	الاستحقاق حتى سنة واحدة	الاستحقاق بعد سنة واحدة				
									موجودات مالية
									ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٢٢,٢٥٣,٤٢٥	١٢٢,٢٥٣,٤٢٥	-	١٢٢,٢٥٣,٤٢٥	-	-	-	-	-	نقد وما يماثله
٨٤,٠٨٢,٢١٣	٢٣,٠٨٢,٢١٣	-	٢٣,٠٨٢,٢١٣	٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠٦,٣٣٥,٦٣٨	١٤٥,٣٣٥,٦٣٨	-	١٤٥,٣٣٥,٦٣٨	٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٠٦,٣٧٢,١٧٢	١٤٥,٨٧٢,١٧٢	-	١٤٥,٨٧٢,١٧٢	٦٠,٥٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٥٠٠,٠٠٠	-	-	
									مطلوبات مالية
									قروض طويلة الأجل
٧٣٤,٧٣٣,٤٥٦	٣,٢٣٦,٠٠٦	-	٣,٢٣٦,٠٠٦	٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	-	٧٣١,٤٩٧,٤٥٠	-	-	تكاليف مالية مستقبلية على القروض طويلة الأجل
١٧٣,٤٩٢,٥٤٦	-	-	-	١٧٣,٤٩٢,٥٤٦	١٤٨,٠٢٦,٠٧٤	٢٥,٤٦٦,٤٧٢	-	-	التزامات إيجارية
٣٧,٠٠٦,٣٤٤	-	-	-	٣٧,٠٠٦,٣٤٤	٣٦,١٠٣,٥٤٣	٩٠٢,٨٠١	-	-	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٨٣,٥٠٢,٥٨٢	٨٣,٥٠٢,٥٨٢	-	٨٣,٥٠٢,٥٨٢	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٠٢٨,٧٣٤,٩٢٨	٨٦,٧٣٨,٥٨٨	-	٨٦,٧٣٨,٥٨٨	٩٤١,٩٩٦,٣٤٠	١٨٤,١٢٩,٦١٧	٧٥٧,٨٦٦,٧٢٣	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٩١٥,١٦٦,١٩٣	٧٤,٦٢٤,٥٧٥	-	٧٤,٦٢٤,٥٧٥	٨٤٠,٥٤١,٦١٨	٦٥٨,٣٢٧,٣٢٠	١٨٢,٢١٤,٢٩٨	-	-	

تم استبعاد موجودات غير مالية ومطلوبات غير مالية بقيمة ١٨,٠ مليون ريال سعودي و ٣,٧ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٩: ١٥,١ مليون ريال سعودي و ٤,٠ مليون ريال سعودي، على التوالي) من الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة لأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى، على التوالي.

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(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 تماما عن الأداء كما هو متعاقد عليه. يستمد من عميل منفرد إيرادات بمبلغ ٤٤,١ مليون ريال سعودي، ومقره في المملكة العربية السعودية (٢٠١٩: ٧٥,٨ مليون ريال سعودي من عميل منفرد، ومقره في السويد). إن الحد الأقصى لمخاطر الائتمان يساوي القيمة الدفترية للموجودات المالية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان ما نسبته ٢١٪ من الذمم المدينة المستحقة من عميلين (٢٠١٩: لا شيء). 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، أخذة بعين الاعتبار المركز المالي لهم والخبرة السابقة وعوامل أخرى. ويتم تحديد سقف المخاطر الفردية بناء على التصنيف الداخلي أو الخارجي للملاءة الائتمانية وفقاً للحدود الموضوعة من قبل الإدارة. تتعلق القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية بعدد من العملاء المستقلين الذين ليس لديهم سجل في التخلف عن سداد. انظر الإيضاح ٢-١١.

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

(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.

وعادة ما تعمل الشركة على ضمان امتلاكها نقدية كافية عند الطلب للوفاء بالمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك الوفاء بالالتزامات المالية. ويستثنى من ذلك الأثر المحتمل للظروف القصوى التي لا يمكن توقعها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية.

تقوم الإدارة بشكل سنوي بعمل تقدير للتدفقات النقدية. كما تقوم الإدارة بشكل شهري بمراقبة تقديرات تغير متطلبات السيولة للشركة واتخاذ 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 صرف العملات الأجنبية

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات والأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. وبما أن الريال السعودي مربوط بالدولار الأمريكي، ترى إدارة الشركة أن التعرض لمخاطر العملة على الأدوات المالية غير جوهري.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) مخاطر سعر 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 تعرّض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية.

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى الشركة مطلوبات مالية تحمل فائدة متغيرة بقيمة ٧٣١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٧٣٥,٢ مليون ريال سعودي)، وفيما لو تراوحت الفائدة بنسبة ١٪ مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، لانخفاض/ ارتفاع صافي التغير في الخسارة قبل الزكاة للسنة بحوالي ٤,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٥,٢ مليون ريال سعودي) وذلك بشكل رئيسي كنتيجة لانخفاض/ ارتفاع التكاليف المالية للقروض المحملة بأسعار فائدة متغيرة.

(ج) مخاطر الأسعار

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 المتاجر بها في السوق. إن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة ليست معرضة لمخاطر السعر.

٢٤ القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حالة عدم وجودها، في أفضل سوق يكون متاحاً للشركة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الوفاء به.

يشير التقويم إلى أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ حيث أن الأدوات المالية الحالية بطبيعتها قصيرة الأجل. يقدر أن القيم العادلة للمطلوبات المالية غير المتداولة تقارب قيمتها الدفترية، حيث تحمل معدلات فائدة والتي تستند إلى معدلات الفائدة السائدة في السوق.

٢٥ فئات القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، تم تسجيل جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة.

٢٦ إدارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

- الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة حتى تتمكن من مواصلة توفير عوائد للمساهمين والمنافع التي تعود على أصحاب المصلحة الآخرين، و
- الحفاظ على الهيكل الأمثل لرأس المال لتخفيض تكلفة رأس المال.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، تقوم الشركة بتعديل قيمة الأرباح المدفوعة للمساهمين أو العائد على رأس المال للمساهمين، وإصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لتخفيض الدين. انظر أيضاً الإيضاح رقم ١.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تقوم الشركة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة المديونية التالية:

إيضاح	٢٠٢٠	٢٠١٩
مجموع القروض	٧٣٢,١٩١,٥٢٢	٧٣٢,٢٤٩,٦١٨
ناقصاً: النقد وما يماثله	(٨٤,٠٨٢,٢١٣)	(١١٣,٠٨٦,٢٣٧)
صافي الدين	٦٤٨,١٠٩,٣٠٩	٦١٩,١٦٣,٣٨١
مجموع حقوق الملكية	٧٧٨,٥٣١,٧٣٠	١,٠٥٣,٨١٢,٧٦٤
نسبة المديونية	%٨٣	%٥٩

لا تأخذ الإدارة في الاعتبار الالتزامات الإيجابية لغرض احتساب نسبة المديونية الخاصة بها.

٢٧ خسارة 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	
٢٠٢٠	٢٠١٩
(٢٧٦,٠٩٤,٣٠٦)	(٨٤,٠٧٥,٥٠١)
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠
(٢,٢٩)	(٠,٧٠)

الخسارة للسنة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لخسارة ربحية خسارة السهم الأساسية
والمخفضة
خسارة السهم

٢٨ مطلوبات محتملة وارتباطات

(١) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى الشركة مطلوبات محتملة عن ضمانات بنكية وخطابات اعتماد الصادر في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٥٢,٧ مليون ريال سعودي ٠,٠١ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٩: ٥٥,٩ مليون ريال سعودي و ٠,٤ مليون ريال سعودي على التوالي).

(٢) بلغت النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم يتم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١٩,٦ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٩: ٣١,٧ مليون ريال سعودي).