

# شركة كيمائيات الميثانول

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات  
(الفحص المحدود)

لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

شركة كيماويات الميثانول

( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية وتقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود )  
للتلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التنويرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب. ٢٥٩٠ الدمام ٣١٤٦١  
تلفون : ٤٣١١ ٤٣٤ ١٣ ٩٦٦  
فاكس : ٨٥٥٣ ٨٢٣ ١٣ ٩٦٦  
info@alamri.com

## تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

شركة كيماثيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
الجبيل - المملكة العربية السعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة كيماثيات الميثانول (الشركة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ١٠ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية . إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد عبداللطيف العمري  
محاسب قانوني  
ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ  
الموافق: ١٧ يناير ٢٠١٦ م

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاحات	الموجودات
مدفئة	(غير مدفئة)		
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١		موجودات متداولة
٢٠٧,١٥٥,٤٥٣	١٦٩,١٠٠,٢٥٣		النقد وما في حكمه
١٦٢,٧٢٥,٩٦٠	١٥٥,٧٩٧,٠٣٣		ذمم مدينة
٤٢,٧٤١,٩٠٣	٣٧,٤٤٧,٠٧٤		مخزون
٤٦٢,٩٣٧,١٥٦	٥٢٦,٤٣٩,٠٥١		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
٢١,٧٩٨,١٢٠	١٩,٨٨٤,٣٨٣		موجودات غير متداولة
٢,١٦٤,٨٠١,٨٣٣	٢,٠٤٥,٤٠٢,٦٧٤		موجودات غير ملموسة
٢,١٨٦,٥٩٩,٩٥٣	٢,٠٦٥,٢٨٧,٠٥٧		ممتلكات ، مصنع ومعدات
٢,٦٤٩,٥٣٧,١٠٩	٢,٥٩١,٧٢٦,١٠٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٥٧,٣٠٣,٦٥٧	٥١,٥١٧,١٠٩		ذمم دائنة
٢٠٧,٢٤١,١٣٨	٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	٣	قروض قصيرة الأجل
١٥٤,٠٩٨,٥٠٥	٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	٤	الجزء المتداول من القروض لأجل
٥٢,٧٠٣,٥٦٦	٧٩,٩٧٢,٦٨٦		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٧٢,٣٤٦,٨٦٦	٧٧٨,٠٨٤,٣٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٦٠٨,٠٧٦,٧٥٧	٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٤	قروض لأجل
٢٧,٨٤١,٠٨٧	٣٠,٩٤٧,٧٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٥,٩١٧,٨٤٤	٤١١,٧٢٩,٩٧٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,١٠٨,٢٦٤,٧١٠	١,١٨٩,٨١٤,٢٧٥		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١١٦,٩٦٨,٧٦٤		إحتياطي نظامي
٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	٧٨,٩٤٣,٠٦٩		أرباح مبقاة
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	١,٤٠١,٩١١,٨٣٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٦٤٩,٥٣٧,١٠٩	٢,٥٩١,٧٢٦,١٠٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من صفحة (١) إلى صفحة (١٢) من قبل الإدارة بتاريخ .../.../٢٠١٥م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
محمد النادر

الرئيس التنفيذي  
خالد الربيعية

مدير الشؤون المالية  
أوفيس محمد

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية  
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

الفترة من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)		الفترة من ١ أكتوبر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)		إيضاح
٢٠١٤ م (مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	٢٠١٤ م (غير مدققة)	٢٠١٥ م (غير مدققة)	
٨٨٤,٦٦٦,٢٥٢	٧٣٣,٣١٩,٧٨٥	٢١٠,٣٢٥,٥٩٦	١٦٦,٣٤٦,٣٩٦	المبيعات
(٦٩٦,٢٨١,٨٩٤)	(٦٩٤,٠٠٧,٦٤٢)	(١٨١,٢٤١,٧٢٣)	(١٨٧,٠٨٣,٢٨١)	تكلفة المبيعات
١٨٨,٣٨٤,٣٥٨	٣٩,٣١٢,١٤٣	٢٩,٠٨٣,٨٧٣	(٢٠,٧٣٦,٨٨٥)	إجمالي (الخسارة) / الربح
				<u>المصروفات</u>
(٦٨,٣٧٢,٥١٦)	(١٧,٢٤٦,٤٨٧)	(١٦,٤٦٥,٣٠٥)	(١٨,٢١٥,٣٩٢)	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٣,٨٥٢,٢٣٤)	(٤٨,٣٧٥,٨٧٣)	(١٤,٨١٠,٠٧١)	(١٣,٦١٦,٤٣٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٦,٣٤٣,٥٣٦)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٦٤,٥٩٨)	مخصصات أخرى
(١١٧,٢٢٤,٧٥٠)	(١٤١,٩٦٥,٨٩٦)	(٣٦,٢٧٥,٣٧٦)	(٣٣,٢٩٦,٤٢٨)	٥
٧١,١٥٩,٦٠٨	(١٠٢,٦٥٣,٧٥٣)	(٧,١٩١,٥٠٢)	(٥٤,٠٣٣,٣١٣)	(خسارة) / ربح التشغيل
(١,٥١٤,٥٨٦)	(٨,٨٤٠,٢١٣)	(٥٦٢,١٧٣)	(٢,٩٤٣,١٥٤)	مصروفات أخرى - بالصافي
(٤٠,٧٣٢,١٤٨)	(٢٩,٥٤٧,٢٢٥)	(١٢,٦٩١,٠٧٦)	(٧,١٠٧,٨٨٩)	مصروفات تمويل
٢٨,٩١٢,٨٧٤	(١٤١,٠٤١,١٩١)	(٢٠,٤٤٤,٧٥٢)	(٦٤,٠٨٤,٣٥٦)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة الشرعية
٣,٢٨٨,٢٩٤	١,٦٨٠,٦٢٥	٢,٢٣٨,٢٩٦	٣,٩٣٠,٦٢٥	٦
٣٢,٢٠١,١٦٨	(١٢٩,٣٦٠,٥٦٦)	(١٨,٢٠٦,٤٥٦)	(٦٠,١٥٣,٧٣١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة / السنة
				(خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي)
٠,٢٧	(١,١٦)	(٠,١٥)	(٠,٥٠)	(إيضاح ٧)
				(خسارة) / ربحية السهم من العمليات المستمرة
٠,٢٨	(١,٠٨)	(٠,١٥)	(٠,٤٧)	الرئيسية
(٠,٠١٣)	(٠,٠٧٣)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٢٤)	(خسارة) السهم من العمليات الأخرى
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

التوقيع

التوقيع

التوقيع

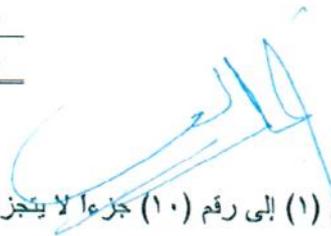
تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مدققة)	
٢٨,٩١٢,٨٧٤	(١٤١,٠٤١,١٩١)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		(خسارة) / ربح السنة قبل الزكاة - بالصافي
١٦٣,٥٥٨,١٠٢	١٦٧,٢٣٠,٩٢٨	تعديلات مطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٦,٢٤٨,٩٩٥	٩,٢٩٦,٣٥٢	استهلاك
-	٦,٣٠٣,٢١٢	إطفاء
(١,٥٩٤,٤٣٤)	٤,٩٨٥,٧٦٦	شطب تكاليف مشروع
٤,٤٩٠,٩١٦	٢٠,١٦٦,٠٦٢	صافي مصروفات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٠٧,١٢٩	(٩٦,٤٥٥)	مخصصات
٢٠٢,٣٢٣,٥٨٢	٦٦,٩٤٤,٦٧٤	(ربح) / (خسارة) استبعاد ممتلكات ، مصنع ومعدات
٢٦,٤٥٦,٠١٦	٤٥,٠٠٣,٨٣٢	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٣٥,٨٢٩,٥٤٤)	١,٧٨٩,٦٨٧	الذمم المدينة والمدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى
٧,٥٤٧,٩٩٦	٥,٤٨٢,٥٧٢	المخزون
(١,٩٩٥,٢٩٠)	(١,٨٧٩,١٣٠)	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٩٣,٩٩١,٠٥٤	١١٧,٣٤١,٦٣٥	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٣,٤٩٥,٤٢٦)	(٥٦,٥٦٨,١٣٩)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
١١,٢٨٣	٥٠٨,٤٩٣	شراء ممتلكات مصنع ومعدات
(٧٣,٤٨٤,١٤٣)	(٥٦,٠٥٩,٦٤٦)	عائد استيعادات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤٧,٢٤١,١٣٨	١٢٢,٠٥٨,٨٦٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٢٤,١٢٠,٠٠٠)	(٦٩,٥٦٠,٠٠٠)	صافي الحركة في القروض قصيرة الأجل
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	صافي الحركة في القروض لأجل
(١٤٩,٢٣٨,٨٦٢)	٥٢,٤٩٨,٨٦٢	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٨,٧٣١,٩٥١)	١١٣,٧٨٠,٨٥١	صافي النقد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٧٩,٠٤٥,٧٩١	٥٠,٣١٣,٨٤٠	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة





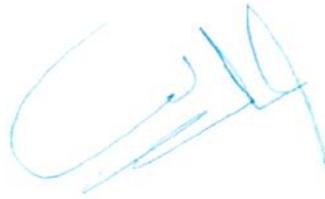


تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيماينات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
١,٥٨٣,٢٣١,٢٣١	٢٦٣,٤٨٢,٥٨٤	١١٣,٧٤٨,٦٤٧	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٣٢,٢٠١,١٦٨	٣٢,٢٠١,١٦٨	-	-	صافي ربح السنة
(١,٨٠٠,٠٠٠)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٣,٢٢٠,١١٧)	٣,٢٢٠,١١٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلن عنها
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(١٣٩,٣٦٠,٥٦٦)	(١٣٩,٣٦٠,٥٦٦)	-	-	صافي خسارة السنة
١,٤٠١,٩١١,٨٣٣	٧٨,٩٤٣,٠٦٩	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م







تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

١ - الأنشطة

شركة كيمايات الميثانول "الشركة أو كيمانول" هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ الموافق ٣١ يوليو ١٩٨٩م. والشركة مرخصة لمزاولة نشاط إنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما بتركيزات متعددة والبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد والهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسنات الخرسانة و الميثانول و أول أكسيد الكربون وثاني أكسيد الكربون و أول ميثيل أمين وثالث أول ميثيل أمين و ثاني ميثيل فورماميد و ثاني ميثيل الكربون وبننا أريثريتول و فورمات الصوديوم و اسيتالدهيد بموجب القرار الوزاري رقم (٦١٦/ص) الصادر بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩هـ، الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨م.

تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨٦ الصادر بتاريخ ٤ ذو القعدة ١٤٢٨هـ الموافق ١٤ نوفمبر ٢٠٠٧م. بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٠م تم إستكمال أعمال التشغيل التجريبي لمشروعات التوسعة (مصانع إنتاج الميثانول وثاني ميثيل أمين والبننا) وقد تم إعلان التشغيل التجاري في ذات التاريخ.

سب حريق في أحد مصانع الشركة خلال الربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م. تم تلف جميع الموجودات نتيجة لتلك الحادثة بصافي قيمة دفترية تبلغ ٠,٧١ مليون ريال سعودي وقد تم شطبها في نفس الربع. بدأت أعمال إعادة البناء في أبريل ٢٠١٥م لتهنية المصنع للإنتاج التجاري بكامل طاقته. قامت الشركة بتقديم مطالبة إلى شركة التأمين بتكلفة الدمار الناتج عن الحريق. وبدأت شركة التأمين في تقييم مطالبة الشركة المؤمنة.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية على أساس التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. بالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات. تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات دورياً، يتم إظهار أثر التعديلات الناتجة من تغيير التقديرات المحاسبية في الفترة التي تحدث فيها إذا كان أثر التعديل على السنة التي حدث فيها التغيير فقط أو على السنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة إذا كان أثر التعديل يمتد للسنة التي حدث فيها التغيير والسنوات المقبلة. إن أهم البنود التي تخضع للتقدير والإفتراضات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية هي كما يلي:

- الأعمار الإقتصادية النافعة المقدرة والقيمة المتبقية للممتلكات والمصنع والمعدات.
- مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها.
- مخصصات المخزون بطيئ الحركة والناقص
- المستحقات.

النقد وما في حكمه

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق والأرصدة لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل التي تكون تواريخ استحقاقها عند شراؤها ثلاثة أشهر أو أقل.

المخزون

يظهر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. تحدد تكلفة المخزون بصفة رئيسية على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن المصاريف المتكبدة في الحصول على المخزون أو تكاليف الإنتاج المتكبدة لتحويله إلى حالته وجلبه إلى مكانه الحالي. في حالة المخزون المصنع والأعمال تحت التنفيذ تتضمن التكلفة حصمة منسوبة من مصاريف الإنتاج الإضافية على أساس طاقة التشغيل العادية. القيمة الصافية المتبقية عبارة عن سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، ناقصاً تكاليف الإكمال المقدرة ومصاريف البيع.

موجودات غير ملموسة

يتم إظهار القيمة المقدرة عن حق استخدام خطوط الأنابيب المملوكة لأطراف آخرين والمستخدم لنقل المواد الخام والمنتجات القائمة المصنع يتم معالجتها كموجودات غير ملموسة ويتم إطفائها على مدى الفترة المقدرة للمنافع الإقتصادية المستقبلية لها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

#### رسوم تسهيلات مدفوعة مقدما

تمثل رسوم التسهيلات المدفوعة مقدما رسوم دراسة جدوى تسهيلات صندوق التنمية الصناعية السعودي ، يتم إطفاء رسوم دراسة جدوى المراجعة وإعادة الهيكلة على مدى فترة التسهيلات ويتم تسجيلها بالصافي بعد طرح المطوبات المستحقة في نهاية السنة.

#### الممتلكات، والمصنع، والمعدات / الاستهلاك

يتم تسجيل الممتلكات، والمصنع والمعدات بالتكلفة ناقصا للإستهلاك المتراكم . تعتبر المصروفات على الصيانة والإصلاح مصروفات إيرادية بينما ترسمل المصروفات على التحسينات وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار النافعة المقدرة للموجودات. تطفأ التحسينات على الأراضي المستأجرة على مدى الأعمار النافعة للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقصر.

الأعمار النافعة المقدرة للموجودات الثابتة الرئيسية كما يلي:

السنوات	
٣٣, ٣٣	المباني
٥	التحسينات على الأراضي المستأجرة
١٢-١٠	المصنع ، المعدات وقطع الغيار الرأسمالية
٤	السيارات
١٠-٧	الأثاث ، التركيبات ومعدات المكتب
٨-٤	أجهزة حاسب آلي وبرمجيات

تُستطب تكلفة الموجودات المستعبدة وإستهلاكاتها المتراكمة من القوائم المالية ، ويحمل الناتج ربحاً كان أم خسارة على قائمة الدخل الأولية في وقت إستبعاد الموجودات.

#### الهبوط في قيمة الموجودات

تقوم الإدارة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم الهبوط . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل . وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة المولدة للنقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل ضمن المصروفات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة المولدة للنقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

#### مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية ، ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الجارية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

#### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصصات ويتم عمل مخصص للذمم المدينة التي يعتبر تحصيلها مشكوك فيه بواسطة الإدارة .

#### الإحتياطي النظامي / علاوة إصدار الأسهم

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، على الشركة تحويل ١٠% من صافي الدخل السنوي للإحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع ، ويحق للجمعية العمومية التوقف عن تكوين هذا الإحتياطي عند بلوغه الحد المطلوب. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.  
تم إضافة علاوة إصدار الأسهم البالغة ٧٢,٨٥٠,٠٧١ ريال سعودي والتي تمثل القيمة الإضافية المحصلة زيادة على القيمة الإسمية للأسهم المصدرة ، بالصافي بعد خصم مصروفات الطرح، إلى الإحتياطي النظامي.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

#### مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن مشاريع تحت التنفيذ تكلفة المواد ، العمال ، وكل المصروفات ذات العلاقة بالتشييد وشراء الآلات والمعدات اللازمة لتوسعة مصنع الشركة.  
تم تحويل التكلفة للممتلكات ، المصنع والمعدات ، وتستهلك عند بدء التشغيل التجاري لذلك المشروع باستخدام طريقة القسط السنوي الثابت على مدى الفترة المقدرة الأقل للمنفعة الاقتصادية. تكاليف المشروع التي لا تؤدي إلى منافع مستقبلية ، يتم شطبها من حساب الربح والخسارة عند حدوثها.

#### المبيعات

تمثل المبيعات القيمة المفوترة والمستحقة للبضاعة الموردة من قبل الشركة خلال الفترة ، وتسجل بالصافي بعد حسم الخصم التجاري وخصم الكمية. ويتم الإعراف بالمبيعات عند إنتقال المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري بحيث تكون قيمة المبيعات قابلة للقياس بشكل موثوق ويكون ذلك عادة عند تسليمها للعميل.

#### العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي حسب أسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل الأولية.

#### المصروفات

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق على وجه التحديد بموظفي المبيعات والتخزين وسيارات تسليم البضاعة بالإضافة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. وبإستثناء الأعباء المالية وإطفاء المصروفات المؤجلة ، تصنف كافة المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

#### الزكاة

يتم إعداد مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية.  
تم إحتساب مخصص الزكاة في القوائم المالية الأولية بناءً على مخصص الزكاة المقدر للسنة ككل. الفروقات بين مخصص الزكاة خلال الفترات الأولية ومخصص الزكاة الفعلي المحسوب للفترة بناءً على الحسابات التفصيلية للرعاة الزكوي للسنة تتم تسويته في نهاية السنة.

#### (خسارة) / ربحية السهم

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الربح بتقسيم صافي (الخسارة) / الربح للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

#### التقارير القطاعية

يمثل القطاع وحدة قابلة للتحديد في الشركة التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب الأنشطة)، أو تلك التي تقوم بالإنتاج أو تقديم الخدمات في نطاق بيئة اقتصادية محددة وهي ما يسمى (بالقطاعات حسب المناطق الجغرافية)، على أن يكون لكل قطاع مخاطره ومنافعه المختلفة عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. وتعتبر الإدارة جميع نشاطات الشركة كقطاع تشغيلي واحد ، ولذلك يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط.

#### القيم العادلة

يتم تقدير القيمة العادلة للبنود التي تشتمل على عمولة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار العمولة للبنود ذات الشروط وخصائص المخاطر المتشابهة.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

### ٣- قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية لتمويل رأس المال العامل من قبل بنوك محلية. يتم احتساب عمولة القروض قصيرة الأجل بالأسعار التجارية. القروض قصيرة الأجل مضمونة بكمبيالات.

### ٤- قروض لأجل

تتكون القروض لأجل مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٢٢,٢٤٥,٠٠٠	٢٥٢,٦٨٥,٠٠٠	(١) مشروع تسهيلات مرابحة
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	(١) تسهيلات مرابحة لرأس المال العامل
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢) قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
(٢٠,٠٦٩,٧٣٨)	(١٤,٦٠٨,٢٤٢)	ناقصاً: مصروفات مؤجلة غير مطفاة
٧٦٢,١٧٥,٢٦٢	٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨	الإجمالي

تم عرضها في قائمة المركز المالي كما يلي:

١٥٤,٠٩٨,٥٠٥	٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	الجزء المتداول من قروض لأجل
٦٠٨,٠٧٦,٧٥٧	٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	قروض لأجل
٧٦٢,١٧٥,٢٦٢	٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨	الإجمالي

١- في ديسمبر ٢٠٠٧ م، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيل مرابحة مع مجموعة من البنوك وهي: المؤسسة المصرفية العربية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (ويطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركين في تسهيل المرابحة") لتوفير تسهيلات مرابحة للمشروع بمبلغ ٩٤٠ مليون ريال سعودي، وتسهيل مرابحة إعادة تمويل بمبلغ ٣٧,٥ مليون ريال سعودي، وكذلك توفير تسهيل مرابحة لتمويل رأس المال العامل وتسهيل مرابحة احتياطية بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. وقد تم سداد تسهيل قرض مرابحة المشروع البالغ ٥٢٥ مليون ريال سعودي عندما أصبح قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي متاحاً للإستخدام.

٢- في أكتوبر ٢٠٠٩ م أبرمت الشركة اتفاقية تمويل التكاليف الإضافية للمشروع بأسلوب المرابحة مع مجموعة من البنوك وهي: المؤسسة المصرفية العربية، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية، البنك السعودي الهولندي، البنك الأهلي التجاري والبنك السعودي البريطاني (ويطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركين في تسهيل المرابحة في تكلفة المشروع") لتوفير تسهيل مرابحة لتغطية التكاليف الإضافية للمشروع بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي لتمويل مشاريع التوسعة الجارية. وفقاً للاتفاقية، يتم تسديد المبالغ المسحوبة بموجب هذا التسهيل بعد عامين من تاريخ السحب، أي في ١٨ نوفمبر ٢٠١١ م.

٣- في ٥ يونيو ٢٠١١ م، قامت الشركة باتفاقية إعادة تمويل مع مجموعة من البنوك، وهي: البنك السعودي البريطاني، بنك الرياض، مجموعة سامبا المالية (يطلق عليهم جميعاً اسم "المشاركين في تسهيل المرابحة") لإعادة تمويل كل من (١) الرصيد القائم من تسهيل مرابحة المشروع واتفاقية تسهيل رأس المال العامل بمبلغ ٥٠٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٧ م، (٢) إتفاقية تسهيل الزيادة في التكلفة بمبلغ ٣٢٦ مليون ريال سعودي بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٠٩ م.

طبقاً لاتفاقية تسهيل المرابحة الجديدة بتاريخ ٥ يونيو ٢٠١١ م فإن اتفاقية مرابحة المشروع البالغة ٦٨٢ مليون ريال سعودي سوف تكون مستحقة السداد على أربعة عشر قسطاً نصف سنوي ابتداءً من يوليو ٢٠١١ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م. بالنسبة لتسهيل مرابحة رأس المال العامل البالغ ١٥٠ مليون ريال سعودي فإنها سوف تكون مستحقة السداد على عشرة أقساط نصف سنوية ابتداءً من يناير ٢٠١٣ م حتى ديسمبر ٢٠١٧ م. دخلت الشركة في اتفاقية مقايضة أسعار الفائدة على مشروع تسهيلات مرابحة. يتم ضمان التسهيلات بموجب سندات لأمر. ويتعين على الشركة الالتزام بتعهدات محددة بموجب جميع تسهيلات التمويل المذكورة أعلاه. ويتم إدراج الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة من قائمة المركز المالي كمطلوبات متداولة.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

٢ - في ١٥ مايو ٢٠١١ م، قامت الشركة بالإتفاق مع صندوق التنمية الصناعية السعودي على إعادة هيكلة رصيد القرض القائم، ووفقاً للإتفاقية فإن القرض المعاد هيكلته والبالغ ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يستحق السداد على خمسة عشر قسطاً، تم سداد الدفعة الأولى في يناير ٢٠١٢ م وتستحق الدفعة الأخيرة في أكتوبر ٢٠١٨ م. هنالك قسطان مستحقان لصندوق التنمية الصناعية السعودي . مبلغ كل واحد منها ٤٥ مليون ريال سعودي مستحقة في ٢٠١٥ م لم تسدد بواسطة الشركة . حصلت الشركة على خطاب تمديد من صندوق التنمية الصناعية السعودي ، عليه فإن الأقساط المستحقة سوف تسدد في يناير ٢٠١٦ م وتتفاوض الشركة مع صندوق التنمية الصناعية السعودي لإعادة هيكلة الديون .

#### ٥ - مخصصات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(مدفقة)	(غير مدفقة)	
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبة مورد (١)
-	١١,٢٤٣,٥٢٦	مخصص مخزون
٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٢٤٣,٥٢٦	

يمثل هذا المخصص مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥ مليون ريال سعودي يخص مطالبة من مورد تم الخلاف عليها بواسطة الشركة .  
بلغ مجموع المخصص للمطالبة المقدرة ٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٥ مليون ريال سعودي)

#### ٦ - الزكاة الشرعية

(أ) في ٢٠١٤ م، حصلت الشركة على الربط الزكوي النهائي للأعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م من مصلحة الزكاة والدخل وفقاً لهذا الربط. هناك مبلغ ٤,٨ مليون ريال سعودي مسترد يخص زكاة مدفوعة للسنوات ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م مستحق للشركة.  
(ب) تتكون الزكاة المحملة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(مدفقة)	(غير مدفقة)	
٢,٠٠٠,٠٠٠	١١٥,١٣٧	للسنة الحالية
(٥,٢٨٨,٢٩٤)	(١,٧٩٥,٧٦٢)	مخصص بالزيادة للسنوات السابقة
(٣,٢٨٨,٢٩٤)	(١,٦٨٠,٦٢٥)	صافي المخصص بالزيادة للسنة

(ج) مخصص الزكاة الشرعية  
حركة مخصص الزكاة الشرعية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
(مدفقة)	(غير مدفقة)	
٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	الرصيد في بداية السنة
(٣,٢٨٨,٢٩٤)	(١,٦٨٠,٦٢٥)	زيادة عن المخصص للسنة صافي
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	المسدد خلال السنة
(٢,٨٠٠,٠٠٠)	(٤,٤٨٠,٦٢٥)	الرصيد في نهاية السنة

#### ٧ - (خسارة) / ربحية السهم

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم بتقسيم صافي (الخسارة)/الربح للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم (خسارة)/ ربح التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بعد خصم الزكاة ومصروفات التمويل للفترة / السنة .

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من العمليات الأخرى بتقسيم الإيرادات الأخرى ناقصاً المصروفات الأخرى للفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

#### ٨- المعلومات القطاعية

ترى إدارة الشركة أن جميع أنشطة وأعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد فيما يتعلق بتقييم الأداء وتوزيع الموارد. ونظراً لإعتبار الإدارة لجميع أنشطة الشركة كقطاع تشغيلي واحد عليه يتم إصدار التقارير المالية للقطاع الجغرافي فقط. تعتبر تقريباً نسبة ٦٣ / ٠ أو مبلغ ٤٦٢ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م من خلال التصدير (٢٠١٤ م: ٦١ / ٠ أو ٥٤١ مليون ريال سعودي).

#### ٩- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التعديلات اللازمة على القوائم المالية الأولية لكي تظهر بعدل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها. إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تعتبر مؤشراً لنتائج أعمال الشركة الفعلية للسنة ككل.

#### ١٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم مع عرض أرقام السنة الحالية. التصنيفات الهامة كما يلي :

من	إلى	المبلغ بالريال السعودي	أسباب التغيير
ممتلكات ، مصنع ومعدات	غير ملموسة	٩,٥٩١,٨٧٠	عرض أفضل في القوائم المالية
تكلفة المبيعات	مخصصات أخرى	٥,٠٠٠,٠٠٠	عرض أفضل في القوائم المالية