

شركة كيمائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
وتقرير الفحص المحدود

شركة كيمائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

---

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين  
شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة كيمايات الميثانول ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

### نتيجة الفحص

وبناءً 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.

### لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٧ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، الذي يوضح أثر تعديل المعلومات المالية المقارنة المتعلقة في بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتسجيل الإستهلاك المتعلق بهذه البنود.

برايس وترهاوس كوبرز



علي حسن البصري

ترخيص رقم ٤٠٩

٢٢ شوال ١٤٣٧ هـ

(٢٧ يوليو ٢٠١٦)

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

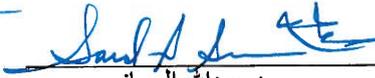
قائمة المركز المالي الأولية  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة) (معدلة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٢٩,٦٩٧,٢٣٣	١٤٥,٣٦٧,٧٨١		موجودات متداولة
٢٠٦,٢٦٩,٦٠٦	١٧٠,٠٤٢,٣٣٠		نقد وما يماثله
١٥٢,٥١٦,٧٢٦	١٢٦,٥٤٨,٢٠٢	٧	ذمم مدينة
٢٢,٩٥٤,١٤٤	٥٥,١١٤,٦٦٩		مخزون
٥١١,٤٣٧,٧٠٩	٤٩٧,٠٧٢,٩٨٢		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,١٣٢,٥٠١,٠٣١	٢,٠٠١,٠٢٩,٨٧١	٧	موجودات غير متداولة
٢١,٨٤٠,٥٧٩	١٨,١٠٩,٧٥٣		ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,١٥٤,٣٤١,٦١٠	٢,٠١٩,١٣٩,٦٢٤		موجودات غير ملموسة
٢,٦٦٥,٧٧٩,٣١٩	٢,٥١٦,٢١٢,٦٠٦		مجموع الموجودات
٢٦٥,٣٠٠,٠٠٠	-		المطلوبات
٢٢٢,٩٧٦,٥٠٥	٤٥,٥٦٥,٧٤٠	٣	مطلوبات متداولة
٥٩,٦٧٦,٦٣٥	٦٦,٤٦٢,٩١٨		قروض قصيرة الأجل
٤٣,٣٦١,٨٧٣	٥٨,٣٦٨,٠٠٧		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٥٩١,٣١٥,٠١٣	١٧٠,٣٩٦,٦٦٥		ذمم دائنة
			مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٤١,٩٢٩,٥٠٦	٩٥٢,١١١,٤٦٣	٣	مطلوبات غير متداولة
٢٩,٨١١,٠٣٣	٢٩,٠٦٩,٤٤٧		قروض طويلة الأجل
٥٧١,٧٤٠,٥٣٩	٩٨١,١٨٠,٩١٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٦٣,٠٥٥,٥٥٢	١,١٥١,٥٧٧,٥٧٥		مجموع المطلوبات
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		رأس المال
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٦٩٣		علاوة إصدار السهم
١٧٩,٧٥٥,٠٠٣	٤١,٦٦٦,٢٦٧	٧	احتياطي نظامي
١,٥٠٢,٧٢٣,٧٦٧	١,٣٦٤,٦٣٥,٠٣١		أرباح مبقاة
٢,٦٦٥,٧٧٩,٣١٩	٢,٥١٦,٢١٢,٦٠٦		مجموع حقوق المساهمين

٨

مطلوبات محتملة وتعهدات

  
عبدالله علي الصانع  
الرئيس

  
سعود عبدالله الصانع  
الرئيس التنفيذي

  
خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

للفتري الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		للفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)		
٣٩٢,٦٩٥,٧٨٦	٣١٧,٣٢٩,٠٣٠	١٩٦,٢٥٥,٠٤٠	١٥٨,٨٢٩,٣٧٤		المبيعات
(٣٤١,٥٤٧,٠١٨)	(٣٠٣,٢٢٧,٥٨٨)	(١٧٠,٥٣٨,٦٧٩)	(١٥١,٤٠٧,٢٧٨)	٧	تكلفة المبيعات
٥١,١٤٨,٧٦٨	١٤,١٠١,٤٤٢	٢٥,٧١٦,٣٦١	٧,٤٢٢,٠٩٦		إجمالي الربح
					مصاريف تشغيلية
(٣٨,٨٩٥,٣٣٧)	(٣٧,٨٣٤,٨٠٠)	(٢٠,٤٢٦,٢٣٥)	(١٩,٢٥٥,٧٥٦)		بيع وتوزيع
(٢٥,٥٨٨,٤٢٢)	(٢١,١٩١,١٩٩)	(١٢,٢٢٤,٤٨٦)	(١١,١٢٥,٦٢٣)		عمومية وإدارية
(١٣,٣٣٤,٩٩١)	(٤٤,٩٢٤,٥٥٧)	(٦,٩٣٤,٣٦٠)	(٢٢,٩٥٩,٢٨٣)	٧	الخسارة من العمليات
					(مصاريف) إيرادات أخرى
(١٥,٦٣٣,٩٩٦)	(١٧,٠٧٨,٥٥٠)	(٨,٣٢٩,٧٥٠)	(٨,٥٦٤,٨٣٨)		نفقات مالية
(٦,٢١٨,٤٣٠)	٢٨,٦٣٦,٦٤٠	(٥,٥٣٤,٠٧٠)	٢٨,٦٩٤,٥٠٥	٥	أخرى، صافي
(٣٥,١٨٧,٤١٧)	(٣٣,٣٦٦,٤٦٧)	(٢٠,٧٩٨,١٨٠)	(٢,٨٢٩,٦١٦)		الخسارة قبل الزكاة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)		الزكاة
(٣٦,٦٨٧,٤١٧)	(٣٤,٨٦٦,٤٦٧)	(٢١,٥٤٨,١٨٠)	(٣,٥٧٩,٦١٦)	٧	صافي الخسارة للفترة
					خسارة السهم
				٤	(بالريالات السعودية):
(٠,١١)	(٠,٣٧)	(٠,٠٦)	(٠,١٩)	٧	• الخسارة من العمليات
(٠,٣٠)	(٠,٢٩)	(٠,١٨)	(٠,٠٣)	٧	• صافي الخسارة للفترة

عبدالله علي الصانع  
الرئيس

سعود عبدالله الصانع  
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

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

لفتري الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	
(٣٦,٦٨٧,٤١٧)	(٣٤,٨٦٦,٤٦٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لينود غير نقدية
٥٨٦,٧٤٧	(١٦٤,٨٠٣)	مخصص (عكس مخصص) ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
(٦٧٢,٦٥٢)	٢,٣٤٢,٦٠١	مخصص (عكس مخصص) مخزون بطيء الحركة، صافي
٨٨,٧٧٠,٢٠٧	٨٩,٢٤٣,٥٧٤	استهلاك وإطفاء
٦,٣٠٣,٢١٢	-	ممتلكات ومصنع ومعدات مشطوبة
(٢٤٨,٥٩٧)	١٨,٩٧٦	خسارة (ربح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
١,٩٦٩,٩٤٦	(١,٨٧٨,٢٧٥)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تغييرات في رأس المال العامل
٢٩٩,١٠٠	(٧٧٧,٢٧٤)	ذمم مدينة
(١٦,٥٩٨,٩٨٧)	١,٥٣٥,١٣٨	مخزون
١٩,٧٨٧,٧٥٩	(١٧,٦٦٧,٥٩٥)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٣٧٢,٩٧٨	١٤,٩٤٥,٨٠٩	ذمم دائنة
(١٠,٣٤١,٦٩٢)	(٣٢,٩٢٤,٨٢٢)	مستحقات ومطلوبات أخرى
٥٥,٥٤٠,٦٠٤	١٩,٨٠٦,٨٦٢	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٣٤,٤٦٤,٩١٥)	(١٧,٤٢٠,١٢١)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
-	(٢٢٧,٥٠٠)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٢٤٨,٨٤٢	٢٢٤,٠٠٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٤,٢١٦,٠٧٣)	(١٧,٤٢٣,٦١٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨,٠٥٨,٨٦٢	-	متحصلات من ديون طويلة وقصيرة الأجل
-	(١,١١٠,١٦٠)	تكاليف معاملة قرض مدفوعة
-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	تسديدات قروض قصيرة الأجل
٥٨,٠٥٨,٨٦٢	(٢١,١١٠,١٦٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في نقد وما يماثله
٧٩,٣٨٣,٣٩٣	(١٨,٧٢٦,٩١٠)	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٥٠,٣١٣,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	
١٢٩,٦٩٧,٢٣٣	١٤٥,٣٦٧,٧٨١	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

عبدالله علي الصانع  
الرئيس

سعود عبدالله الصانع  
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة كيماييات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تعمل شركة كيماييات الميثانول ("الشركة" أو "كيمانول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما يارافورمالدهيد، وانتجات الفورمالدهيد هكسامين، وانتجات فينول فورمالدهيد، محسنات الخرسانة، الميثانول، أول أكسيد الكربون، ثاني مثايل أمين، أول مثايل أمين، ثالث أول، مثايل أمين، ثاني مثايل فورماميد، ثاني مثايل الكربون، بنتا أريثريتول، فورمات الصوديوم أسيتالدهيد.

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

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ يوليو ٢٠١٦.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتوافق أهم السياسات المحاسبية التي طبقتها الشركة في إعداد قوائمها المالية الأولية مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية السنوية المراجعة للشركة لسنة ٢٠١٥.

تم إعداد القوائم المالية الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر طبقاً للمعيار المحاسبي للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس الفترات المتكاملة، والتي تظهر كل فترة مالية كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. بناءً عليه، تم الاعتراف بالإيرادات، الأرباح، المصاريف والخسائر للفترة خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة على جميع التسويات التي تتكون بشكل رئيسي من المستحقات الاعتيادية المتكررة التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر قائمة المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية بعدالة. إن نتائج أعمال فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ قد لا تمثل مؤشراً حقيقياً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية والإيضاحات حولها مع القوائم المالية السنوية المراجعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة القوائم المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة للظروف. تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

٣-٢ تحويل العملات الأجنبية

(أ) عملة التقارير

تعرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التقارير للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إثبات أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من ترجمة الموجودات والمطلوبات النقدية الممسوكة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار صرف العملات كما في نهاية الفترة ضمن قائمة الدخل. إن صافي مبالغ الأرباح والخسائر الناتجة عن صرف العملات لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و٢٠١٥ غير جوهرية.

٤-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى عالية السيولة قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٥-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون التجارية المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٦-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل بعد حسم مخصص المواد بطيئة الحركة والمتقدمة.

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح. تشمل تكلفة المنتجات التامة الصنع على تكلفة المواد الخام والعمالة وتكاليف الإنتاج غير المباشرة.

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

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

## ٧-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة باستثناء أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والتي تقيد بالتكلفة. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة تلك الموجودات ذات العلاقة على مدى الأعمار الانتاجية المقدر لها:

### عدد السنوات

٣٣ - ٥	• مباني وتحسينات على إيجار
٢٠ - ١٠	• مصنع وآلات ومعدات
١٠ - ٧	• أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية
٤	• سيارات

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

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

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

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

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨-٢ موجودات غير ملموسة

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

عدد السنوات

٨ - ٤

٢٠

- برنامج حاسب آلي
- دفعات للحصول على الحقوق التعاقدية لاستخدام خط أنابيب

٩-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية

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

١٠-٢ القروض

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

١١-٢ ندم داننة ومستحقات

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

١٢-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلترام قانوني حالي أو حكومي ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام للموارد لتسديد هذا الإلتزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٣ الزكاة والضرائب

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

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

٢-١٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢-١٥ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من الأطراف الأخرى في الوقت الذي يتم فيه تسليم المنتجات. يتم بيع بعض المنتجات إلى أطراف أخرى ("المسوق") بموجب اتفاقيات تسويق. عند تسليم المنتجات إلى السوق، يتم قيد المبيعات على أساس أسعار أولية ويتم تعديلها لاحقاً على أساس أسعار البيع الفعلية التي يستلمها السوق من أطراف أخرى، بعد حسم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق. تقيد التسويات عندما تكون معروفة للشركة.

٢-١٦ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

٢-١٧ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي، بعد تغطية العجز المتراكم، حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأسمالها. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

٢-١٨ عقود إيجار تشغيلية

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

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٩ المبالغ المستردة من التأمين

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

٢٠-٢ تقارير قطاعية

(أ) قطاع الأعمال

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

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

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

(ب) القطاع الجغرافي

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

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

٣- قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٣٥٢,٢٤٥,٠٠٠	٢٦٧,٦٨٥,٠٠٠	تسهيل مشروع مرابحة إسلامية
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٣٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة إسلامية لرأس المال العامل
٧٨٢,٢٤٥,٠٠٠	١,٠٢١,٩٨٥,٠٠٠	
(١٧,٣٣٨,٩٨٩)	(٢٤,٣٠٧,٧٩٧)	ناقصاً: تكاليف معاملة غير مطفأة
٧٦٤,٩٠٦,٠١١	٩٩٧,٦٧٧,٢٠٣	
		تظهر قروض طويلة الأجل كما يلي:
٢٢٢,٩٧٦,٥٠٥	٤٥,٥٦٥,٧٤٠	الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
٥٤١,٩٢٩,٥٠٦	٩٥٢,١١١,٤٦٣	قروض طويلة الأجل
٧٦٤,٩٠٦,٠١١	٩٩٧,٦٧٧,٢٠٣	

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي الحركة في تكاليف معاملات غير مظفأة:

٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢٠,٠٦٩,٧٣٧	١٤,٦٠٨,٢٤٢
-	١٢,٤٣٠,٣٠٣
(٢,٧٣٠,٧٤٨)	(٢,٧٣٠,٧٤٨)
١٧,٣٣٨,٩٨٩	٢٤,٣٠٧,٧٩٧
٥,٤٦١,٤٩٥	٤,٤٣٤,٢٦٠
١١,٨٧٧,٤٩٤	١٩,٨٧٣,٥٣٧
١٧,٣٣٨,٩٨٩	٢٤,٣٠٧,٧٩٧

١ يناير  
إضافات  
ناقصاً: إطفاء  
٣٠ يونيو

تتعلق بـ:

الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة  
المدرج ضمن قروض طويلة الأجل

تحمل القروض أعلاه نفقات مالية على أساس أسعار السوق السائدة وعلى أساس سعر الفائدة بين البنوك السعودية. تتطلب تعهدات تسهيلات القروض من الشركة الحفاظ على بعض المستويات المالية وتحد من توزيعات الأرباح والمصرفيات الرأسمالية السنوية فوق مستوى معين. إن القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالريال السعودي.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة جدولة قروض قصيرة أجل وطويلة أجل وقامت باستكمال اتفاقيات إعادة الجدولة مع المؤسسات المقرضة. إن إجمالي استحقاقات هذه القروض، بناءً على جداول التسديد المعدلة، تمتد من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٢.

#### ٤ - خسارة السهم

تحتسب خسارة السهم لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لتلك الفترات على المتوسط المرجح لعدد ١٢٠,٦ مليون سهم قائم خلال تلك الفترات.

#### ٥ - أخرى، صافي

لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو		لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٢٨,٤٦١,٦١٣	-	٢٨,٤٦١,٦١٣
(٦,٣٠٣,٢١٢)	-	(٦,٣٠٣,٢١٢)	-
٨٤,٧٨٢	١٧٥,٠٢٧	٧٦٩,١٤٢	٢٣٢,٨٩٢
(٦,٢١٨,٤٣٠)	٢٨,٦٣٦,٦٤٠	(٥,٥٣٤,٠٧٠)	٢٨,٦٩٤,٥٠٥

المبالغ المستردة من التأمين  
ممتلكات ومصنع ومعدات  
مشطوبة  
أخرى

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت الشركة بتسجيل المبالغ المستردة من التأمين بمبلغ ٢٨,٥ مليون ريال سعودي مقابل مطالبة متعلقة بحادثة حريق حدثت في موقع مصنع الشركة في عام ٢٠١٤. قامت شركة التأمين بقبول المطالبة ودفعت ١٠,٠ مليون ريال سعودي نقداً لهذه المطالبة وأكدت بأنه سيتم دفع باقي المبلغ في الوقت المناسب وتم تسجيلها من قبل الشركة كذمم مدينة وتم إدراجه ضمن "مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - إعادة تصنيف

فيما يلي المعلومات المالية المقارنة لعام ٢٠١٥ والتي تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع طريقة عرض عام ٢٠١٦:

قائمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

الرصيد بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
٢,١٢٥,٢٥١,٩٣٦	٧,٦٩٤,٤٦٤	٢,١١٧,٥٥٧,٤٧٢	ممتلكات ومصنع ومعدات*
١٦١,٩٠١,٥٩٦	(١٧,٧٢٢,٥٤٣)	١٧٩,٦٢٤,١٣٩	مخزون*
٢١,٨٤٠,٥٧٩	١٠,٠٢٨,٠٧٩	١١,٨١٢,٥٠٠	موجودات غير ملموسة

قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
١٧٠,٤٠١,٣٩٩	(١,٢٢١,١٩٥)	١٧١,٦٢٢,٥٩٤	تكلفة المبيعات*
٢٠,٤٢٦,٢٣٥	١,٢٢١,١٩٥	١٩,٢٠٥,٠٤٠	مصاريف بيع وتوزيع

قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥:

بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
٣٤١,٢٧٢,٤٥٨	(٣,١٩٢,٦٧٦)	٣٤٤,٤٦٥,١٣٤	تكلفة المبيعات*
٣٨,٨٩٥,٣٣٧	٣,١٩٢,٦٧٦	٣٥,٧٠٢,٦٦١	مصاريف بيع وتوزيع

\*انظر إيضاح رقم ٧ فيما يتعلق بالمبالغ المعاد تصنيفها.

٧ - تعديل أرقام المقارنة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت الشركة بتعديل المعلومات المالية المقارنة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكما في ذلك التاريخ لتعديل بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتم تسجيل الاستهلاك المتعلق بهذه البنود. وفيما يلي الأثر المترتب على الحسابات ذات الصلة:

قائمة المركز المالي

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	التعديل (غير مراجعة)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
٢١٦,٤٤٢,٤٢٠	(١,٨٦١,٢١٥)	٢١٨,٣٠٣,٦٣٥	أرباح مبقاة

شركة كيماويات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
٢,١٣٢,٥٠١,٠٣١	٧,٢٤٩,٠٩٥	٢,١٢٥,٢٥١,٩٣٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٥٢,٥١٦,٧٢٦	(٩,٣٨٤,٨٧٠)	١٦١,٩٠١,٥٩٦	مخزون
١٧٩,٧٥٥,٠٠٣	(٢,١٣٥,٧٧٥)	١٨١,٨٩٠,٧٧٨	أرباح مبقاة
<b>قائمة الدخل</b>			
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
١٧٠,٥٣٨,٦٧٩	١٣٧,٢٨٠	١٧٠,٤٠١,٣٩٩	تكلفة المبيعات
٦,٩٣٤,٣٦٠	١٣٧,٢٨٠	٦,٧٩٧,٠٨٠	الخسارة من العمليات
٢١,٥٤٨,١٨٠	١٣٧,٢٨٠	٢١,٤١٠,٩٠٠	صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم (بالريال السعودي):
(٠,٠٦)	-	(٠,٠٦)	الخسارة من العمليات
(٠,١٨)	-	(٠,١٨)	صافي خسارة الفترة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
٣٤١,٥٤٧,٠١٨	٢٧٤,٥٦٠	٣٤١,٢٧٢,٤٥٨	تكلفة المبيعات
١٣,٣٣٤,٩٩١	٢٧٤,٥٦٠	١٣,٠٦٠,٤٣١	الخسارة من العمليات
٣٦,٦٨٧,٤١٧	٢٧٤,٥٦٠	٣٦,٤١٢,٨٥٧	صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم (بالريال السعودي):
(٠,١١)	-	(٠,١١)	الخسارة من العمليات
(٠,٣٠)	-	(٠,٣٠)	صافي خسارة الفترة

٨ - **مطلوبات محتملة وتعهدات**

(أ) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كانت للشركة إلتزامات محتملة لضمانات بنكية وخطاب اعتماد في سياق الأعمال الإعتيادية بمبلغ ٦٤,٤ مليون ريال سعودي و ٠,٦ مليون ريال سعودي، على التوالي (٢٠١٥: ٥٦,٩ مليون ريال سعودي و ٣,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت المصروفات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٩,٧ مليون ريال سعودي تقريباً.