

شركة كيمائيات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صفحة

٢	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفقات النقدية الأولية للسنة 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 أعددتها 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 ٩ حول القوائم المالية الأولية المرفقة، الذي يوضح أثر تعديل المعلومات المالية المقارنة المتعلقة ببعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وتسجيل الإستهلاك المتعلق بهذه البنود.

برايس ووترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي
ترخيص رقم ٣٧٩

٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ
(١٨ يناير ٢٠١٧)

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة) (معدلة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١٦٤,٠٩٤,٦٩١	٢٢٢,٣٤٧,٠٢٠		موجودات متداولة
١٦٢,٠٧٥,٧٨٨	١٥١,٧٥٨,٠١٢		نقد وما يماثله
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	١١٦,٨٩٤,٧١٦	٩	ذمم مدينة
٣٧,٤٤٧,٠٧٤	١٨,٢٣١,٢٩٧		مخزون
٤٩٤,٠٤٣,٤٩٤	٥٠٩,٢٣١,٠٤٥		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١	١,٩٢٨,٠٧١,٠٦٢	٩	موجودات غير متداولة
١٩,٨٨٤,٣٨٣	٢٢,٠١١,٦٤٨		ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٠٨٨,٢٤٧,٨١٤	١,٩٥٠,٠٨٢,٧١٠		موجودات غير ملموسة
٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥		مجموع الموجودات
٣٢٩,٣٠٠,٠٠٠	-	٤	المطلوبات
٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	٩٠,٥٦٥,٧٤١	٤	مطلوبات متداولة
٥١,٥١٧,١٠٩	٥٨,٣٧٩,٢٨٧		قروض قصيرة الأجل
٧٢,٩٤٨,٢٢١	٨٣,٦٠٠,٣٤٠	٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٣,٦٤٤,٥٦٤		ذمم دائنة
٧٧١,٠٥٩,٨٣٥	٢٣٦,١٨٩,٩٣٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٩٠٩,٠٢٨,٥٨٩	٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة
٣٠,٩٤٧,٧٢٢	٢٩,٤٢٩,٢٩٥		مطلوبات غير متداولة
٤١١,٧٢٩,٩٧٥	٩٣٨,٤٥٧,٨٨٤		قروض طويلة الأجل
١,١٨٢,٧٨٩,٨١٠	١,١٧٤,٦٤٧,٨١٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠		مجموع المطلوبات
٧٢,٨٥٠,٠٧١	٧٢,٨٥٠,٠٧١		حقوق المساهمين
٤٤,١١٨,٦٩٣	٤٤,١١٨,٥٩٣		رأس المال
٧٦,٥٣٢,٧٣٤	(٣٨,٣٠٢,٨٢٥)	٩	علاوة إصدار السهم
١,٣٩٩,٥٠١,٤٩٨	١,٢٨٤,٦٦٥,٩٣٩		احتياطي نظامي
٢,٥٨٢,٢٩١,٣٠٨	٢,٤٥٩,٣١٣,٧٥٥		أرباح مبقاة
			مجموع حقوق المساهمين
		١٠	مطلوبات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عبدالله علي الصانع
الرئيس

سعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

إيضاح	للفتري الثلاثة أشهر المنتهين في ٣١ ديسمبر		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
	(مذلة)	(مذلة)	(مذلة)	(مذلة)
المبيعات	١٥٥,١٨٠,٧٤٤	١٦٦,٣٤٦,٣٩٦	٧٣٣,٣١٩,٧٨٥	٥٩٤,٩٣١,٣٠٤
تكلفة المبيعات	(١٤٩,١٧٥,٣١٩)	(١٨٧,٢٩٦,٨٥٤)	(٧١٤,٥٤٣,٢٣٢)	(٥٧٩,٧٨٩,٦٥٨)
إجمالي الربح	٦,٠٠٥,٤٢٥	(٢٠,٩٥٠,٤٥٨)	١٨,٧٧٦,٥٥٣	١٥,١٤١,٦٤٥
مصاريف تشغيلية	(١٨,٤٣٩,٨٤٠)	(١٩,٦٠٣,٦٩٧)	(٧٣,٦٠٣,٥٥٣)	(٧١,٤٧٢,٩٨٧)
بيع وتوزيع	(١٠,٣٦٣,٧٥٩)	(١٣,٦١٦,٤٣٨)	(٤٨,٣٧٥,٨٧٢)	(٣٩,٩٥٩,٣٤٦)
عمومية وإدارية	(٢٢,٧٩٨,١٧٤)	(٥٤,١٧٠,٥٩٣)	(١٠٣,٢٠٢,٨٧٣)	(٩٦,٢٩٠,٦٨٨)
الخسارة من المعاملات	(١٢,٧٩٢,٢٤١)	(٧,١٠٧,٨٨٨)	(٢٩,٥٤٧,٢٢٥)	(٤١,٥٣٨,٧٧٧)
للفقات مالية	٣,٤٠٢,٣٥٧	(٢,٩٤٣,١٥٥)	(٨,٨٤٠,٣١٣)	٣٣,١١٩,٠٩٥
أخرى، صافي	(٣٢,١٨٨,٠٥٨)	(٦٤,٢٢١,٦٣٦)	(١٤١,٥٩٠,٣١١)	(١٠٤,٧١٠,٣٧٠)
الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل	(٥,٨٧٥,١٨٩)	٣,٩٣٠,٦٢٥	١,٦٨٠,٦٢٥	(٨,١٢٥,١٨٩)
الزكاة وضريبة الدخل	(٣٨,٠٦٣,٢٤٧)	(٦٠,٢٩١,٠١١)	(١٣٩,٩٠٩,٦٨٦)	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)
صافي الخسارة للسنة	(٤٣,٩٣٨,٤٣٦)	(٥٦,٣٦٠,٣٨٦)	(١٤٠,٢٢٠,٠٦١)	(١٢٠,٩٧٠,٧٤٨)
خسارة السهم	(٠,١٩)	(٠,٤٥)	(٠,٨٦)	(٠,٨٠)
(بالريالات السعودية):	(٠,١٩)	(٠,٤٥)	(٠,٨٦)	(٠,٨٠)
• الخسارة من العمليات	(٠,٣٢)	(٠,٥٠)	(١,١٦)	(٠,٩٤)
• صافي الخسارة للفترة	(٤٣,٩٣٨,٤٣٦)	(٥٦,٣٦٠,٣٨٦)	(١٤٠,٢٢٠,٠٦١)	(١٢٠,٩٧٠,٧٤٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عبدالله بن علي الصانع
الرئيس

مسعود عبدالله الصانع
الرئيس التنفيذي

خالد سليمان العبيد
المدير المالي

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	
(١٣٩,٩٠٩,٦٨٦)	(١١٢,٨٣٥,٥٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الخسارة للفترة
		تعديلات لبلود غير نقدية
٢٦,٨٢٣	(٢٨٠,٨٩٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها، صافي
٥,١٣٩,٢٤٠	٥,٥٧٦,٧٩٩	مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
١٧٧,١٧٦,٣٩٨	١٧١,٧٠٠,٦٤٢	استهلاك وإطفاء
٦,٣٠٢,٢١٢	-	ممتلكات ومصنع ومعدات مشطوبة
(٩٦,٤٥٥)	(٣١٩,١٢٨)	ربح من استبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,١٠٦,٦٣٥	(١,٥١٨,٤٢٧)	مكالمة نهاية الخدمة للموظفين
		تغيرات في رأس المال العامل
١٥,٠٥٢,٨٤٢	١٠,٥٩٨,٦٦٦	ذمم مدبلة
(٣٢٠,٠٩٤)	٧,٩٥٤,٤٢٦	مخزون
٥,٢٩٤,٨٢٩	١٩,٢١٥,٧٧٧	مدفوعات مقدمة وذمم مدبلة أخرى
(٥,٧٨٦,٥٤٨)	٦,٨٢٢,١٧٨	ذمم دائنة
١٩,٢٤٤,٦٥٦	٣,٥١٠,٤٥٣	مستحقات ومطلوبات أخرى
-	٣,٦٤٤,٥٦٤	زكاة وضريبة دخل مستحقة
١١٥,٢٣٦,٨٥٢	١١٤,٠٥٩,٥٠١	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٥٤,١٠٤,٩١٢)	(٢٧,٧٩٨,٢٠٠)	إضافات إلى ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣٥٢,٤٤٤)	(١,٠٧٢,١٥٠)	إضافات إلى موجودات غير ملمومة
٥٠٨,٤٩٣	٦٥٢,٨١٢	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٥٢,٩٤٩,٨٦٣)	(٢٨,٧١٨,٥٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢٢,٠٥٨,٨٦٢	-	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٦٩,٥٦٠,٠٠٠)	-	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
-	(٧,٥٨٨,٦٣٧)	تكاليف معاملة قرض مدفوعة
-	(٢٠,٠١١,٠٠٠)	تسديدات قروض قصيرة الأجل
٥٢,٤٩٨,٨٦٢	(٢٧,٥٨٨,٦٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١٧,٧٨٠,٨٥٦	٥٨,٢٥٢,٢٢٩	صافي التغير في نقد وما يماثله
٥٠,٣١٢,٨٤٠	١٦٤,٠٩٤,٦٩١	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
١٦٤,٠٩٤,٦٩١	٢٢٢,٣٤٧,٠٢٠	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		معلومات إضافية للتدفقات النقدية
	٢,٠٠٠,٠٠٠	نشاط استثماري غير نقدي:
		رسوم مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عبدالله علي الصالح
الرئيس

سعود عبدالله الصالح
الرئيس التنفيذي

خالد عايهان العبيد
المدير المالي

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تعمل شركة كيماويات الميثانول ("الشركة" أو "كيماول") بإنتاج سائل الفورمالدهيد واليوريافورمالدهيد أو خليط منهما يرافورمالدهيد، 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 ٢٠٥٥٠٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩هـ (١ أغسطس ١٩٨٩). إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفرعها المسجل بموجب سجل تجاري رقم ٢٠٥٠٠٥٧٨٢٨ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ٣٠ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (٩ يناير ٢٠٠٨). إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٢١٠١، الجبيل ٣١٩٥١، المملكة العربية السعودية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية الأولية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧.

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.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً 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 اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 اشهر و السنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥ غير جوهرية.

٤-٢ نقد وما يمثله

يشتمل النقد وما يمثله 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 للتحصيل، 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
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 المقترحة لها:

عدد السنوات

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

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

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

تؤجل تكاليف الصيانة الدورية ويتم استهلاكها على الفترة حتى موعد الصيانة الدورية القادم. في حال حدوث صيانة دورية غير متوقعة قبل الموعد المخطط لها، يتم تحميل التكاليف المؤجلة سابقاً وغير المستهلكة على المصاريف في الحال ومن ثم 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 وينسب استهلاك تتعلق بالمصانع والمعدات. يتم رسملة قطع الغيار إذا كانت غير جاهزة بسهولة في السوق أو غير متاحة، ويتطلب استكمال تصنيعها فترة طويلة.

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

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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

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

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 التغير 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 ذمم دائنة 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 إلزام قانوني حالي أو حكمي ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال استخدام الموارد لتسديد هذا الإلزام، ويمكن تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣-٢ الزكاة والضرائب

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

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

١٤-٢ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٥-٢ 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.

١٦-٢ مصاريف بيع وتوزيع وعمومية وإدارية

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

١٧-٢ احتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠٪ من صافي ربح السنة إلى احتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأسمالها. يتم هذا التحويل في نهاية السنة المالية. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين في الشركة حالياً.

١٨-٢ 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
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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.
- 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- مستحقات ومطلوبات أخرى

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

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- قروض طويلة الأجل

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق)
٢٩٧,٦٨٥,٠٠٠	٢٦٧,٦٨٥,٠٠٠	تسهيل مشروع مرابحة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠,٠٠٠	تسهيل مرابحة لرأس المال العامل
٧١٢,٦٨٥,٠٠٠	١,٠٢١,٦٨٥,٠٠٠	
(١٤,٦٠٨,٢٤٢)	(٢٢,٠٩٠,٦٧٠)	ناقصاً: تكاليف معاملة غير مطفاة
٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨	٩٩٩,٥٩٤,٣٣٠	
تظهر قروض طويلة الأجل كما يلي:		
٣١٧,٢٩٤,٥٠٥	٩٠,٥٦٥,٧٤١	الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
٣٨٠,٧٨٢,٢٥٣	٩٠٩,٠٢٨,٥٨٩	قروض طويلة الأجل
٦٩٨,٠٧٦,٧٥٨	٩٩٩,٥٩٤,٣٣٠	

فيما يلي الحركة في تكاليف معاملات غير مطفاة:

٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٢٠,٠٦٩,٧٣٧	١٤,٦٠٨,٢٤٢	١ يناير
-	١٢,٤٣٠,٣٠٣	إضافات
(٥,٤٦١,٤٩٥)	(٤,٩٤٧,٨٧٥)	ناقصاً: إطفاء
١٤,٦٠٨,٢٤٢	٢٢,٠٩٠,٦٧٠	٣١ ديسمبر
تتعلق بـ:		
٥,٤٦١,٤٩٥	٤,٤٣٤,٢٥٩	الجزء المتداول ضمن مطلوبات متداولة
٩,١٤٦,٧٤٧	١٧,٦٥٦,٤١١	المدرج ضمن قروض طويلة الأجل
١٤,٦٠٨,٢٤٢	٢٢,٠٩٠,٦٧٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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.

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 وتحدد من توزيعات الأرباح والمصروفات الرأسمالية السنوية فوق مستوى معين. إن القيمة الدفترية للقروض طويلة الأجل هي بالريال السعودي.

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ - تكلفة المبيعات

تشمل تكلفة المبيعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ عكس مستحقات زائدة بمبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي وفقاً لتقييم الإدارة بعد التوصل إلى تسوية نهائية مع أحد الموردين في ديسمبر ٢٠١٦. سجلت الشركة استحقاق بمبلغ ٢٠,٠ مليون ريال سعودي في عام ٢٠١٥.

٦ - خسارة السهم

تحتسب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بتقسيم الخسارة من العمليات وصافي الخسارة لتلك الفترات/ السنوات على المتوسط المرجح لعدد ١٢٠,٦ مليون سهم قائم خلال تلك الفترات/ السنوات.

٧ - أخرى، صافي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفتري الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
-	٢٨,٤٦١,٦١٣	-	-	المبالغ المستردة من التأمين
(٦,٢٠٣,٢١٢)	-	-	-	ممتلكات ومصنع ومعدات مشطوبة
(٢,٥٣٧,٠٠١)	٤,٦٥٧,٤٨٢	(٢,٩٤٣,١٥٥)	٣,٤٠٢,٣٥٧	أخرى
(٨,٨٤٠,٢١٣)	٣٣,١١٩,٠٩٥	(٢,٩٤٣,١٥٥)	٣,٤٠٢,٣٥٧	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بتسجيل مبالغ مستردة من التأمين بمبلغ ٢٨,٥ مليون ريال سعودي مقابل مطالبة متعلقة بحادثة حريق حدثت في موقع مصنع الشركة في عام ٢٠١٤. استلمت الشركة كامل المبالغ المستردة من التأمين نقداً خلال العام.

٨ - إعادة تصنيف

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

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

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

شركة كيماويات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة الدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الرصيد بعد إعادة التصنيف (غير مراجعة)	إعادة التصنيف (غير مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (غير مراجعة)	
١٨٧,١٥٩,٥٧٤	(١,٣٨٨,٣٠٤)	١٨٨,٥٤٧,٨٧٨	تكلفة المبيعات و أخرى*
١٩,٦٠٣,٦٩٦	١,٣٨٨,٣٠٤	١٨,٢١٥,٣٩٢	مصاريف بيع وتوزيع

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

بعد إعادة التصنيف (مراجعة)	إعادة التصنيف (مراجعة)	الرصيد كما سجل سابقاً (مراجعة)	
٧١٣,٩٩٤,١١٢	(٦,٣٥٧,٠٦٦)	٧٢٠,٣٥١,١٧٨	تكلفة المبيعات و أخرى*
٧٣,٦٠٣,٥٥٣	٦,٣٥٧,٠٦٦	٦٧,٢٤٦,٤٨٧	مصاريف بيع وتوزيع

*أنظر إيضاح رقم ٩ فيما يتعلق بالمبالغ التي تم تعديلها.

٩ - تعديل أرقام المقارنة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بتعديل المعلومات المالية المقارنة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكما في ذلك التاريخ لتعديل بعض بنود الممتلكات والمصنع والمعدات والتي تم تصنيفها سابقاً كمخزون وقد تم تسجيل الإستهلاك المتعلق بهذه البنود. وفيما يلي الأثر المترتب على الحسابات ذات الصلة:

قائمة المركز المالي

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

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل (مراجعة)	التعديل (مراجعة)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل (مراجعة)	
٢,٠٦٨,٣٦٣,٤٣١	٧,٠٩٦,٩٤١	٢,٠٦١,٢٦٦,٤٩٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
١٣٠,٤٢٥,٩٤١	(٩,٥٠٧,٢٧٦)	١٣٩,٩٣٣,٢١٧	مخزون
٧٦,٥٣٢,٧٣٤	(٢,٤١٠,٣٣٥)	٧٨,٩٤٣,٠٦٩	أرباح مبقاة

شركة كيمايات الميثانول
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قائمة الدخل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل (غير مراجعة)	التعديل (غير مراجعة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل (غير مراجعة)	
١٨٧,٢٩٦,٨٥٤	١٣٧,٢٨٠	١٨٧,١٥٩,٥٧٤	تكلفة المبيعات
٥٤,١٧٠,٥٩٣	١٣٧,٢٨٠	٥٤,٠٣٣,٣١٣	الخسارة من العمليات
٦٠,٢٩١,٠١١	١٣٧,٢٨٠	٦٠,١٥٣,٧٣١	صافي خسارة الفترة
			خسارة السهم (بالريال السعودي):
٠,٤٥	-	٠,٤٥	الخسارة من العمليات
٠,٥٠	-	٠,٥٠	صافي خسارة الفترة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بعد التعديل (مراجعة)	التعديل (مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ قبل التعديل (مراجعة)	
٧١٤,٥٤٣,٢٣٢	٥٤٩,١٢٠	٧١٣,٩٩٤,١١٢	تكلفة المبيعات
١٠٣,٢٠٢,٨٧٣	٥٤٩,١٢٠	١٠٢,٦٥٣,٧٥٣	الخسارة من العمليات
١٣٩,٩٠٩,٦٨٦	٥٤٩,١٢٠	١٣٩,٣٦٠,٥٦٦	صافي خسارة السنة
			خسارة السهم (بالريال السعودي):
٠,٨٦	-	٠,٨٦	الخسارة من العمليات
١,١٦	-	١,١٦	صافي خسارة السنة

١٠ - مطلوبات محتملة وارتباطات

(أ) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان على شركة التزامات محتملة لضمانات بنكية تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦٢,٢ مليون ريال سعودي.

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