

شركة كيمائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجعي الحسابات  
(الفحص المحدود)  
لثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

شركة كيماليات الميثانول  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود )  
للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراجعي الحسابات ( الفحص المحدود )
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

## تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية

السادة المساهمين

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

### نطاق الفحص

أقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة كيمايات الميثانول (الشركة) كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٧ المعتمدة 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 بصنفة أساسية من تطبيق إجراءات تحاليلية على المعاملات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد 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 نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

بناء 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: ١٣/١٠/٢٠١٤ هـ  
الموافق: ٢٩/٧/٢٠١٥ م

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)  
كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	إيضاح
		<b>الموجودات</b>
		موجودات متداولة
١٢٩,٦١٢,٤٧٩	١٢٩,١٩٧,٢٣٣	النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٢٦,٦٢٢,٣٧٢	٢٠٨,٩٢١,٢١١	ذمم مدينة
١٣٢,٥٧٢,٢٤٠	١٧٩,٦٢٤,١٣٩	مخزون
٢٧,٦٢٠,٢١١	٢٢,٩٥٤,١٤٣	مدفوعات مقدما وأرصدة متداولة اخرى
٥١٧,٩٢٧,٣٠٢	٥٤١,١٩٦,٧٧٦	إجمالي الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١٢,٦٠٠,٠٠٠	١١,٨١٢,٥٠٠	موجودات غير ملموسة
٢,٢٣٠,٨٥٦,٢٨٠	٢,١١٧,٥٥٧,٤٧٢	ممتلكات ، مصنع ومعدات
٢,٢٤٢,٤٥٦,٢٨٠	٢,١٢٩,٣٦٩,٩٧٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٧٦١,٣٨٣,٥٨٢	٢,٦٧٠,٥٦٦,٦٩٨	إجمالي الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		مطلوبات متداولة
٥٨,٠٣٠,٩٨٧	٥٩,٦٧٦,٦٣٥	ذمم دائنة
١٣٩,٤٨٦,٦٨٩	٢٦٥,٣٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٢٢٣,٦٥٨,٥٠٥	٢٢٢,٩٧٦,٥٠٥	الجزء المتداول من القروض لأجل
١,٣٣٧,٥٠٠	١,٣٣٧,٥٠٠	الجزء المتداول من التزامات طويلة الأجل
٤٢,٧٣٧,٠١٠	٤٤,٦٧٥,٩٧٧	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٦٥,٢٥٠,٦٩١	٥٩٢,٩٦٦,٦١٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
٧١٩,٩٠٦,٠١٠	٥٤١,٩٢٩,٥٠٦	قروض لأجل
٢٦,١٨٩,٩٢٦	٢٩,٨١١,٠٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٦,٠٩٥,٩٣٦	٥٧١,٧٤٠,٥٣٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٢١١,٣٤٦,٦٢٧	١,١٦٥,٧٠٧,١٥٦	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١١٧,٧٥٥,٢١٩	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	إحتياطي نظامي
٢٢٦,٢٨١,٧٣٦	١٨١,٨٩٠,٧٧٨	أرباح مبقاة
١,٥٥٠,٠٣٦,٩٥٥	١,٥٠٤,٨٥٩,٥٤٢	إجمالي حقوق المساهمين
٢,٧٦١,٣٨٣,٥٨٢	٢,٦٧٠,٥٦٦,٦٩٨	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من صفحة (١) إلى صفحة (١٠) من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢٩ م وتم توقيعها بالنيابة عن المجلس من قبل:

عضو مجلس الإدارة  
سماحي محمد

الرئيس التنفيذي  
خالد الربيعية

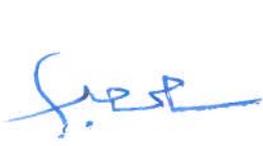
مدير الشؤون المالية  
أوليفس محمد

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		الفترة من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م		
٤٥٤,١٥٧,٦٥٣	٣٩٢,٦٩٥,٧٨٦	٢٢٢,٦٠٤,٥٨٥	١٩٦,٢٥٥,٠٤٠	المبيعات
(٣٤٢,٧٢٢,١٣٧)	(٣٤٤,٤٦٥,١٣٤)	(١٧٦,٠٤٣,٦٤٣)	(١٧١,٦٢٢,٥٩٤)	تكلفة المبيعات
١١١,٤٣٥,٥١٦	٤٨,٢٣٠,٦٥٢	٤٦,٥٦٠,٩٤٢	٢٤,٦٣٢,٤٤٦	الربح الإجمالي
<b>المصروفات</b>				
(٣٥,٤٥٩,٨٢٩)	(٣٥,٧٠٧,٦٦١)	(١٦,٢٢١,٠٠٣)	(١٩,٢٠٥,٠٤٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(١٩,٢٤٦,٦٧٤)	(٢٥,٥٨٨,٤٢٢)	(٨,٥٦٨,٦٢٦)	(١٢,٢٢٤,٤٨٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٤,٧٠٦,٥٠٣)	(٦١,٢٩١,٠٨٣)	(٢٤,٧٨٩,٦٢٩)	(٣١,٤٢٩,٥٢٦)	
٥٦,٧٢٩,٠١٣	(١٣,٠٦٠,٤٣١)	٢١,٧٧١,٢١٢	(٦,٧٩٧,٠٨٠)	(خسارة) / ربح التشغيل
١٤٧,١٧١	(٦,٢١٨,٤٣١)	٢٤٧,٠٢٤	(٥,٥٣٤,٠٧٠)	إيرادات أخرى - بالصافي
(١٩,١٠٧,٤٥٩)	(١٥,٦٣٣,٩٩٥)	(٩,٧٠٩,٧٧٨)	(٨,٣٢٩,٧٥٠)	مصروفات تمويل
٣٧,٧٦٨,٧٢٥	(٣٤,٩١٢,٨٥٧)	١٢,٣٠٨,٥٥٩	(٢٠,٦٦٠,٩٠٠)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة الشرعية
٢,٢٩٦,٩٩٩	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٣,٥٤٦,٩٩٩	(٧٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية / بالزيادة - بالصافي
٤٠,٠٦٥,٧٢٤	(٣٦,٤١٢,٨٥٧)	١٥,٨٥٥,٥٥٨	(٢١,٤١٠,٩٠٠)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				(خسارة) / ربحية السهم من الفترة
٠,٣٣	(٠,٣٠)	٠,١٣	(٠,١٨)	(إيضاح ٤)
				(خسارة) / ربحية السهم من العمليات المستمرة
٠,٣٣	(٠,٢٥)	٠,١٣	(٠,١٣)	الرئيسية
٠,٠٠١	(٠,٠٥٢)	٠,٠٠٢	(٠,٠٥)	(خسارة) / ربحية الأسهم من العمليات الأخرى
١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	١٢٠,٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم







تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمانيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
للفترة السنتية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
بالريال السعودي

من ١ يناير ٢٠١٤ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	من ١ يناير ٢٠١٥ م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	
٣٧,٧٦٨,٧٢٥	(٧٤,٩١٢,٨٥٧)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٨٠,٣٦٣,١١٤	٨٥,٦٤٥,٧٠٩	استهلاك
٣,١٢٤,٤٩٨	٣,١٢٤,٤٩٨	إطفاءات
	٦,٣٠٣,٢١٢	شطب تكاليف
(٤,٩٠١,٥٦٢)	٣,١٢٨,٣٧٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بالصافي
	(٢٤٨,٨٤٢)	ربح استبعاد ممتلكات ، مصنع ومعدات
١١٦,٣٥٤,٧٧٥	٦٣,٠٤٠,٠٩٣	
١٩,٥٧٠,٧١٢	١٦,٥٢٢,٠٠١	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٥,٦٣٦,١٢٥)	(١٦,٨٩٨,١٧٨)	الذمم المدينة والمدفوعات مقدما والموجودات المتداولة الأخرى
٤,٥٤٦,٢٧٠	(٥,٣١٧,١٠٩)	المخزون
(٣٣٩,٣٢٣)	(١,١٥٨,٤٢٧)	الذمم الدائنة والمصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٤,٥١١,٧٠٦)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوع
١٢٩,٩٨٤,٦٠٣	٥٦,١٨٨,٣٨٠	زكاة شرعية مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٦,١٤٤,٦٠٤)	(٣٥,١١٢,٦٩١)	شراء ممتلكات مصنع ومعدات
	٢٤٨,٨٤٢	متحصلات استبعاد ممتلكات ، مصنع ومعدات
(٤٦,١٤٤,٦٠٤)	(٣٤,٨٦٣,٨٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٧٩,٤٨٦,٦٨٩	٥٨,٠٥٨,٨٦٢	صافي التغير في القروض قصيرة الأجل
(٤٠,١٠٠,٠٠٠)	-	صافي التغير في القروض طويلة الأجل
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣٢,٨٧٣,٣١١)	٥٨,٠٥٨,٨٦٢	صافي النقد من (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٥١,٠٦٦,٦٨٨	٧٩,٣٨٣,٣٩٣	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٨,٥٤٥,٧٩١	٤٩,٨١٣,٨٤٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٢٩,٦١٢,٤٧٩	١٢٩,١٩٧,٢٣٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

محمد بن عبد العزيز

محمد بن عبد العزيز

محمد بن عبد العزيز

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
١,٥٨٢,٢٣١,٢٣١	٢٦٢,٤٨٢,٥٨٤	١١٢,٧٤٨,٦٤٧	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٤٠,٠٦٥,٧٢٤	٤٠,٠٦٥,٧٢٤	-	-	صافي ربح الفترة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(٤,٠٠٦,٥٧٢)	٤,٠٠٦,٥٧٢	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	(٧٢,٣٦٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلن عنها
١,٥٥٠,٠٣٦,٩٥٥	٢٢٦,٢٨١,٧٣٦	١١٧,٧٥٥,٢١٩	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يوليو ٢٠١٤ م
١,٥٤١,٢٧٢,٣٩٩	٢١٨,٢٠٣,٦٣٥	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
(٣٦,٤١٢,٨٥٧)	(٣٦,٤١٢,٨٥٧)	-	-	صافي خسارة الفترة
١,٥٠٤,٨٥٩,٥٤٢	١٨١,٨٩٠,٧٧٨	١١٦,٩٦٨,٧٦٤	١,٢٠٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م

تعد الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة كيماثيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر والمسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

#### ١ - الأنشطة

شركة كيماثيات الميثانول "الشركة أو كيماثول" هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٥٠١٨٧٠ بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٠٩ هـ الموافق ٢١ يوليو ١٩٨٩ م. والشركة مرخصة لمزاولة نشاط إنتاج مسائل الفورمالدهيد واليورمالفورمالدهيد أو خليط منهما بتركيزات متعددة والبارافورمالدهيد وراتنجات الفورمالدهيد والهكسامين وراتنجات فينول فورمالدهيد ومحسسات الخرسانة و الميثانول و أول أكسيد الكربون وثاني مثيل أمين وأول مثيل أمين وثالث أول مثيل أمين وثاني مثيل فورماميد وثاني مثيل الكربون وبنقا أربثريتول و فورمات الصوديوم و اسيتالدهيد بموجب القرار الوزاري رقم (٦١٦/ص) الصادر بتاريخ ١٢ صفر ١٤٢٩ هـ، الموافق ١٩ فبراير ٢٠٠٨ م.

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

شب حريق في أحد مصانع الشركة خلال الربع المنتهي في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ م. تم تلف جميع الموجودات نتيجة لتلك الحادثة بصافي قيمة دفترية تبلغ ١٠,٧١ مليون ريال سعودي وقد تم شطبها في نفس الربع. بدأت أعمال إعادة البناء في أبريل ٢٠١٥ م لتهيئة المصنع للإنتاج التجاري بكامل طاقته. قامت الشركة بإيداع مطالبة في شركة التأمين بتكلفة الدمار الناتج عن الحريق، وبدأت شركة التأمين في تقييم المطالبة.

#### ٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

##### العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

##### التقديرات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المتقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وعلى مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال فترة القوائم المالية. وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات 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 المناطق التي تخضع للتقدير والإفتراسات والتي تؤثر على السياسات المحاسبية المطبقة وبالتالي قد تؤثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية هي كما يلي:

- العمر الإنتاجي المقدر والقيمة المتبقية للممتلكات والألات والمعدات.
- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.
- المستحقات.

##### النقد وما في حكمه

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

##### المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو بالقيمة السوقية، أيهما أقل وتحدد التكلفة كما يلي:

- تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.
- تكلفة المواد والعمالة المباشرة بالإضافة إلى حصة مناسبة من مصاريف الإنتاج الأخرى بناءً على مستوى طاقة التشغيل العادية.

##### موجودات غير ملموسة

يتم إظهار القيمة المقدرة لحق استخدام خطوط الأنابيب المملوكة لأطراف آخرين والمستخدم لثقل المواد الخام والمنتجات التامة الصانع كموجودات غير ملموسة ويتم إبطاؤها على مدى الفترة المقدرة للمنافع المستقبلية لها.

محمد

٧

محمد

شركة كيميائيات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)

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

الممتلكات، والآلات، والمعدات / الاستهلاك  
يتم تسجيل جميع الممتلكات، والآلات والمعدات مبدئياً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم . تعتبر المصروفات على الصيانة والإصلاح مصروفات إدارية بينما ترسم المصروفات على التحسينات وتستهلك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات. تطفأ التحسينات على العقارات المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية للموجودات أو فترة عقود الإيجار، أيهما أقصر.

الأعمار الإنتاجية 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

تشطب تكلفة الموجودات المستعبدة وإستهلاكاتها المترابكة من القوائم المالية ، ويحمل الناتج ربحاً كان أم خسارة على قائمة الدخل في وقت الاستبعاد.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة  
يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم ما إذا كان هناك أي دليل أو مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات ، 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 القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل . وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من القيمة الدفترية ، تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد 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 القابلة لتوليد النقد 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 لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل الأولية فور حدوثها.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الأولية ، ويتم إحتساب 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 تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المشكوك في تحصيلها ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة.

الإحتياطي النظامي / علاوة إصدار الأسهم  
تمشياً 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.  
أضيفت علاوة إصدار الأسهم البالغة ٧٢,٨٥٠,٠٧١ ريال سعودي والتي تمثل القيمة الإضافية المحصلة زيادة على القيمة الإسمية للأسهم المصدره ، بالصافي بعد حسم مصروفات الطرح، إلى الإحتياطي النظامي.

شركة كيماييات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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 الإقتصادية. 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

يجنب مخصص للزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية ويحمل على قائمة الدخل الأولية.

تم احتساب 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 للوعاء الزكوي للسنة تتم تسويته في نهاية السنة.

#### (خسارة) / ربحية السهم

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم من صافي الربح بتقسيم صافي الخسارة / الربح للفترة 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.

#### أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشي مع العرض الخاص بالسنة الحالية للقوائم المالية.

#### ٣- نتائج الأعمال عن الفترة الأولية

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

#### ٤- 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.

#### ٥- (خسارة) / ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من العمليات الرئيسية المستمرة بتقسيم ربح التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة. يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الأخرى عن طريق تقسيم الإيرادات الأخرى ناقصاً المصروفات الأخرى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

شركة كيمايات الميثانول  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)

#### ٦- الالتزامات والارتباطات المحتملة

تسلمت الشركة إشعاراً من شركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع ("مرافق"، مزود مرافق المياه للشركة) عن مطالبية رسوم إضافية للطاقة غير المستغلة وفقاً لإتفاقية تزويد المرافق للسنوات ٢٠١٢، ٢٠١٣ و ٢٠١٤. الشركة بصدد دراسة المطالبة والمناقشة مع مرافق لحل هذا الموضوع.

#### ٧- المعلومات القطاعية

تري 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. وقد تم حوالي ٠/٠ ٦١ بما يساوي ٢٤١ مليون ريال سعودي من مبيعات الشركة للفترة من ١ يناير ٢٠١٥م إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٥م من خلال عمليات التصدير (٢٠١٤م: ٠/٠ ٦١ بما يساوي ٢٧٩ مليون ريال سعودي).